

الجريد وشركاه

أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز

ص.ب 16415

جدة 21464

المملكة العربية السعودية

عبدالمجيد حمزه عجوزه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ص.ب 32446

جدة 21428

المملكة العربية السعودية

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة المساهمين

شركة مجموعة صافولا:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003 والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية التابعة لها للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءا من القوائم المالية الموحدة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الموحدة التي أعدت وفقا لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا الى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط واجراء الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة اجراء فحص اختباري 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 أساسا معقولا لإبداء رأينا.

وفي رأينا، ان القوائم المالية الموحدة ككل والمشار اليها اعلاه:

تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003 ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة وشركاتها التابعة.

• تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

الجريد وشركاه

عبدالمجيد حمزه عجوزه

سامي بهاء الدين السراج

ترخيص رقم 165

عبدالمجيد حمزه عجوزه

ترخيص رقم 58

30 صفر 1426هـ
(9 أبريل 2005)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003
(بالآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	ايضاح	الموجودات
166.372	263.786	3	موجودات متداولة:
	137.699	4	نقد وما يعادله
294.190	618.088	6 و 5	استثمارات متاحة للبيع
537.806	972.725	7	صافي الذمم المدينة
112.702	148.275	8	صافي المخزون
			مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
1.111.070	2.140.573	13	مجموع الموجودات المتداولة
678.141	664.902	9	صافي الاستثمارات
109.141	139.902	10	صافي الشهرة
22.399	61.576	11	صافي موجودات غير متداولة أخرى
2.026.529	3.187.985	12 و 14	صافي الموجودات الثابتة
3.947.280	6.194.938		المجموع
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
738.695	992.163	13	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
72.558	164.857	14	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
416.706	748.721	15 و 6	ذمم دائنة
176.794	298.356	16 و 18	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
1.404.753	2.204.097	13	مجموع المطلوبات المتداولة
109.308	121.938	17	ذمم دائنة طويلة الأجل
141.054	1.059.274	14	قروض طويلة الأجل
71.871	106.376	19	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.726.986	3.491.685		مجموع المطلوبات
370.452	632.398	6	حقوق الأقلية
		18 و 30	تعهدات والتزامات محتملة
			حقوق المساهمين:
800.000	1.000.000	20	رأس المال
209.000	9.000	21	احتياطي علاوة إصدار
344.394	394.631	22	احتياطي نظامي
254.000	254.000	23	احتياطي عام
	20.858	4	أرباح استثمارات غير محققة
(63.452)	(61.371)		تعديلات تحويل عملات أجنبية
305.900	453.737		أرباح مبقاة
1.849.842	2.070.855		مجموع حقوق المساهمين
3.947.280	6.194.938		المجموع

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 35 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2004 و 2003
(بآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	ايضاح	
4.127.801	5.601.979 (4.683.822)	6	صافي المبيعات تكلفة المبيعات
		(3.324.614)	
803.187	918.157		اجمالي الربح
(376.278) (211.271)	(453.865) (241.724)	24 25 و 6	مصروفات: بيع وتسويق عمومية وإدارية
215.638	222.568		الربح من العمليات
174.985 (30.379) 19.591	362.773 (55.308) 62.558	26 13 و 14 27	إيرادات (مصروفات) أخرى: صافي إيرادات الاستثمارات صافي نفقات تمويل صافي إيرادات أخرى
379.835 (7.005)	592.591 (19.174)	18	الربح قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الاجنبية وحقوق الأقلية الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الاجنبية
372.830	573.417		الربح قبل حقوق الأقلية
(71.749)	(71.043)		حصة حقوق الأقلية من صافي ارباح الشركات التابعة الموحدة
301.081	502.374		صافي الربح
15.05	25.12	29	ربح السهم (بالريال السعودي)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 35 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2004 و 2003
(بآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	ايضاح	
			رأس المال:
628.571	800.000		الرصيد كما في 1 يناير
171.429	200.000	20	أسهم منحة صدرت خلال السنة
800.000	1.000.000		الرصيد كما في 31 ديسمبر
			إحتياطي علاوة إصدار:
380.429	209.000		الرصيد كما في 1 يناير
(171.429)	(200.000)	20	أسهم منحة صدرت خلال السنة
209.000	9.000		الرصيد كما في 31 ديسمبر
			إحتياطي نظامي:
314.286	344.394		الرصيد كما في 1 يناير
30.108	50.237	22	المحول من الأرباح المبقاة
344.394	394.631		الرصيد كما في 31 ديسمبر
			إحتياطي عام:
254.000	254.000		الرصيد كما في 1 يناير و 31 ديسمبر
			أرباح استثمارات غير محققة:
-	-		الرصيد كما في 1 يناير
-	20.858	4	أرباح غير محققة خلال السنة
-	20.858		الرصيد كما في 31 ديسمبر
			تعديلات تحويل عملات أجنبية:
(49.866)	(63.452)		الرصيد كما في 1 يناير
(13.586)	2.081		تعديلات خلال السنة
(63.452)	(61.371)		الرصيد كما في 31 ديسمبر
			أرباح مبقاة:
190.269	305.900		الرصيد كما في 1 يناير
301.081	502.374		صافي الربح
(30.108)	(50.237)	22	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(153.142)	(190.000)	33	أرباح موزعة مرحلية
-	(112.000)	33	أرباح موزعة نهائية عن عام 2003
(2.200)	(2.300)	28	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
305.900	453.737		الرصيد كما في 31 ديسمبر
1.849.842	2.070.855		مجموع حقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 35 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2004 و 2003
(بآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	
		التدفقات النقدية من العمليات:
301.081	502.374	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات:
(174.985)	(362.773)	صافي إيرادات الاستثمارات
25.395	21.367	إطفاءات
131.345	160.770	استهلاكات
(1.014)	463	حسابات (أرباح) بيع موجودات ثابتة
71.749	71.043	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
		التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
(13.952)	(323.898)	ذمم مدينة
(121.867)	(434.919)	مخزون
(20.598)	(35.573)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة اخرى
24.752	378.391	ذمم دائنة
32.593	119.262	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
5.753	34.505	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>260.252</u>	<u>131.012</u>	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
(141.471)	(518.307)	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
172.287	519.640	متحصلات بيع استثمارات متاحة للبيع
112.924	120.990	أرباح موزعة مقبوضة من شركة زميلة
394	102.876	صافي متحصلات بيع استثمارات
(19.584)	(30.404)	إضافات على الاستثمارات
(5.586)	(24.720)	صافي اضافات/ تعديلات الشهرة
(19.089)	(46.504)	إضافات على موجودات غير متداولة اخرى
-	17.608	متحصلات بيع موجودات ثابتة
-	(278.553)	صافي الرصيد الافتتاحي للموجودات الثابتة الخاصة بالشركات التابعة
(307.358)	(1.061.744)	المقتناة
		إضافات على موجودات ثابتة
<u>(207.483)</u>	<u>(1.199.118)</u>	صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار

(تابع)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2004 و 2003
(بآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
454.560	253.468	صافي التغير في حسابات بنكية دائنة قصيرة الاجل
(81.765)	(72.558)	تسديد قروض طويلة الاجل
3.480	1.083.077	اضافات على قروض طويلة الاجل
(85.335)	190.903	تغير في حقوق الاقلية
(284.012)	(289.370)	ارباح موزعة مدفوعة
6.928	1.165.520	صافي النقد الناتج عن نشاطات التمويل
59.697	97.414	صافي التغير في النقد وما يعادله
106.675	166.372	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
166.372	263.786	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية:
2.200	2.300	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	20.858	ارباح استثمارات غير محققة
13.586	(2.081)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
-	46.376	مقاصة استثمار تحت التصفية مقابل ذمم دائنة للشركة المستثمر بها
46.376	-	استثمار في شركة تابعة لم توحد في تلك السنة
-	18.000	عكس مخصص بالزيادة مقابل الشهرة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 35 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2004 و 2003

1 - الشركة وشركاؤها 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). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وأنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة، ومنتجات الالبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والاستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية بالإضافة الى تنمية المحاصيل الزراعية.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
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:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) كما في 31 ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة
2003	2004		
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 الحاسب الآلي
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للتجارة العالمية ("صافولا للتجارة")
100	100	فيرجن ايلاندرز	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
100	100	الإمارات العربية المتحدة	شركة العزيزية بنده التجارية ("بنده التجارية")
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة (سابقاً شركة العزيزية بنده القصيم)
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة ("زيوت الطعام")
90.43	90.63	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية
70	70	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("الاستثمارات الصناعية")
63.5	63.5	المملكة العربية السعودية	شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية ("المرافق")
-	100	المملكة العربية السعودية	

لدى شركة زيوت الطعام أيضا الشركات التابعة الموحدة التالية:

نسبة الملكية الفعالية (بالمائة) كما في 31 ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة
2003	2004		
100	100	لوكسمبرغ	شركة ماليترا القابضة شركة عافية العالمية - الاردن (سابقاً شركة صافولا الاردن)
75	75	الاردن	شركة صافولا المغرب
51	51	المغرب	صافولا سايم فودز المحدودة ("سايم فودز") شركة صافولا لزيوت الطعام (سودان) المحدودة
50	50	فيرجن ايلاندز	- قيد الانشاء ("صافولا السودان")
-	65.9	السودان	شركة انفسكز انك ("انفسكز")
-	90	فيرجن ايلاندز	شركة صافولا بمشاهر ("بمشاهر")
-	49	ايران	

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

تمتلك المجموعة أيضا ملكية فعلية بنسبة 49.9 بالمائة من رأسمال شركة صافولا سايم مصر ("سايم مصر")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية مصر العربية، والتي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية لشركة سايم فودز (حيث تمتلك نسبة 75 بالمائة من سايم مصر) قبل إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. لدى المجموعة سيطرة هامة على شركة سايم مصر.

أسست الشركة شركة المرافق، وشركة بنده التجارية، وشركة صافولا للتجارة، وشركة تيسير (المنطقة الحرة)، وهي شركات ذات مسؤولية محدودة لغرض الاتجار والاستثمار في العقارات. لم تبدأ تلك الشركات عملياتها كما في 31 ديسمبر 2004.

خلال عام 2003، تم تأسيس شركة صافولا السودان كشركة ذات مسؤولية محدودة لغرض انتاج والتجارة في منتجات زيوت الطعام. كما في 31 ديسمبر 2004، كانت شركة صافولا السودان قيد الانشاء. تعتقد الادارة بانها سوف تبدأ نشاطها في عام 2005.

خلال عام 2004، امتلكت الشركة نسبة 90 بالمائة من رأسمال شركة انفسكز، وهي شركة اعمال دولية مسجلة بموجب قوانين جزر فيرجن ايلاندز. ان الغرض الرئيسي لانفسكز هو الاستثمار في شركة مقرها جمهورية كازاخستان، والتي تعمل في انتاج وتوزيع منتجات زيوت الطعام.

خلال عام 2004، امتلكت شركة زيوت الطعام نسبة 49 بالمائة من رأسمال شركة بمشاهر، وهي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في ايران. إن الغرض الاساسي لشركة بمشاهر هو الاستثمار في شركتين ايرانييتين مساهمتين تعملان في انتاج وتوزيع زيوت الطعام والسمن النباتي. لدى شركة زيوت الطعام سيطرة هامة على شركة بمشاهر.

اعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستحقاق والمعدل باعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال حقوق المساهمين، وطبقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتلخص أهم السياسات المحاسبية بالآتي:

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية 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.

لدى احدى الشركات التابعة الموحدة سنة مالية تنتهي في 20 مارس 2005. وبالتالي، فإن القوائم المالية المرحلية لهذه الشركة التابعة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في 20 ديسمبر 2004 قد تم ادراجها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة. لم تقع احداث او معاملات جوهرية خلال الفترة بين 20 ديسمبر 2004 و 31 ديسمبر 2004.

استخدام التقديرات

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

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد في الصندوق، ونقد لدى البنوك واستثمارات اخرى قصيرة الاجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، ولها تواريخ استحقاق اقل من ثلاثة اشهر، والتي تكون متاحة للشركة دون أية قيود (انظر ايضاح 3 فيما يتعلق بنقدية مقيدة).

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية بعد حسم محخص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد محخص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهرى بعدم امكانية المجموعة تحصيل 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 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 تتوفر شرط سيطرة المجموعة عليها، بل قيدت على اساس طريقة حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة

تقيد الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصص فعلية بنسب تتراوح بين 20 و 50 بالمائة من رأسمالها على أساس طريقة حقوق الملكية. وفقا لهذا المبدأ، تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لتظهر حصة المجموعة من ارباح او خسائر الشركات المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها. تقيد حصة المجموعة من ارباح او خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

أوراق مالية متاحة للبيع واستثمارات اخرى في حقوق الملكية

تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن 20 بالمائة من رأسمال عدة شركات مساهمة محلية. تعتم الادارة استبعاد هذه الاستثمارات خلال عام واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. وبالتالي، تم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات المتداولة. تتكون الاستثمارات الاخرى في حقوق الملكية، والتي لا يحتفظ بها لأغراض تجارية، بشكل رئيسي من حصص تقل عن 20 بالمائة في رأسمال عدة شركات ذات مسؤولية محدودة، وتقيد بالتكلفة عند اقتنائها. 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 الارباح او الخسائر غير المحققة والناجئة عن التغير في القيمة العادلة، إذا كانت جوهرية، كيند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. عند استبعاد تلك الاستثمارات، تحمل هذه الارباح او الخسائر غير المحققة على قائمة الدخل الموحدة. يقيد الانخفاض الدائم في الاستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

شهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها، ويتم اطفائها باستخدام 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 بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر بها بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

موجودات اخرى

أ) نفقات مؤجلة - تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدتها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى. يتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحيث لا تزيد عن خمس سنوات.

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

ب) علاوة على أرض مستأجرة - تقيد العلاوة على أرض مستأجرة، والتي سددتها الشركة الى طرف ثالث للحصول على حق استئجار أرض من جهة حكومية، بالتكلفة بعد خصم الاطفاءات المتراكمة. يتم احتساب الاطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة عقد الايجار او 20 سنة، أيهما أقل.

موجودات ثابتة

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

سنة	
-	اراضي
33 - 12.5	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. تقيد نفقات التمويل الاخرى ضمن المصروفات عند تكبدها.

تقيد 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 الاخرى، 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، 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 تتواجد 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 بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الاعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية. يتم احتساب المبلغ المستحق على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين بموجب الشروط المبينة في قوانين تلك الدول.

تحقيق الإيرادات

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

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

عقود إيجار تشغيلية

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

مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية 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 وضريبة 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 وضريبة 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 لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تقيّد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لعامي 2004 و 2003، 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 المبقاة، 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 جوهرية، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم اعتمادها 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 لعام 2003 لتتوافق مع تصنيف القوائم المالية الموحدة لعام 2004.

3 - نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
101.894	156.734	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
56.043	97.801	ودائع لأجل
8.435	9.251	نقد في الصندوق
<u>166.372</u>	<u>263.786</u>	المجموع

تشتمل الودائع لأجل كما في 31 ديسمبر 2004 على ودائع مقيدة بقيمة 30 مليون ريال سعودي تقريبا (2003 - 47 مليون ريال سعودي)، والتي تم ربطها مقابل تسهيلات بنكية منحت لبعض شركات المجموعة.

4 - الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع أوراق مالية تتعلق بأسهم في شركات مساهمة محلية وقد تم قيدها بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2004. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى الاسعار المعلنة في سوق الاسهم.

تتلخص حركة حساب الاستثمارات المتاحة للبيع للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
-	-	الرصيد كما في 1 يناير
141.471	518.307	اضافات خلال السنة
(141.471)	(401.466)	استبعادات خلال السنة
-	20.858	صافي ارباح غير محققة قيدت في حساب حقوق المساهمين
<u>-</u>	<u>137.699</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر

تتكون الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
203.739	524.093	ذمم مدينة تجارية
76.991	58.301	ذمم مدينة أخرى
34.429	55.044	مطلوب من أطراف ذات علاقة (ايضاح 6)
<u>315.159</u>	<u>637.438</u>	المجموع
(20.969)	(19.350)	ناقصاً - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>294.190</u>	<u>618.088</u>	صافي الذمم المدينة

6 - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

كان لدى المجموعة المعاملات الجوهرية التالية مع أطراف ذات علاقة وذلك ضمن نشاط أعمالها العادية خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
509.883	525.245	شركاء في شركة تابعة موحدة:
13.276	12.606	ايرادات - صافي
2.916	771	خدمات تقنية
		أخرى

يتم تحديد تسعير وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارات المجموعة والأطراف ذات العلاقة.

تقوم بعض شركات المجموعة بشراء بضاعة وبيع بالجملة من منشآت تابعة للشركة أو لبعض المساهمين وذلك بهدف إعادة بيعها ضمن أنشطة البيع بالتجزئة. تتم هذه المشتريات ضمن الأعمال العادية لأنشطة البيع بالتجزئة. يتم تحديد شروط تلك المعاملات من قبل الإدارة بموجب أسعار الجملة في السوق لتلك البضاعة والسلع.

تقوم الشركة أيضاً بتنظيم التسهيلات الائتمانية لبعض شركائها الشقيقة من خلال البنوك المحلية.

كما في 31 ديسمبر، تتكون الارصدة الناتجة بشكل رئيسي عن العمليات المذكورة اعلاه من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
30.418	50.655	مطلوب من اطراف ذات علاقة:
1.101	-	بعض الشركاء في الشركة المتحدة للسكر
2.910	4.389	شركة صافولا المغرب
		اخرى
<u>34.429</u>	<u>55.044</u>	المجموع
46.376	-	مطلوب لاطراف ذات علاقة:
11.773	11.321	شركة صافولا البحرين (انظر ايضاح 9 - ب)
6.715	5.226	شركة صافولا للاغذية الخفيفة (انظر ايضاح 9 - ب)
331	-	شركة تيت أند لايل انفستمنتس (جولف ستاتس) ليمنتد
		اخرى
<u>65.195</u>	<u>16.547</u>	المجموع

يشتمل حساب حقوق الأقلية على دفعة مقدمة بمبلغ 69.8 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003. وقد دفع هذا المبلغ من قبل شركة المهيدب القابضة للتجارة والصناعة ("المهيدب")، أحد الشركاء الأقلية في الشركة المتحدة للسكر، إلى شركة الاستثمارات الصناعية بهدف زيادة حصة شركة المهيدب الفعلية في رأسمال الشركة المتحدة للسكر. لا يحمل هذا المبلغ أية نفقات تمويل.

7 - المخزون

يتكون المخزون كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
164.644	361.768	مواد اولية وتغليف
250.264	318.221	بضاعة تامة الصنع
53.910	147.402	بضاعة في الطريق
68.994	115.198	قطع غيار غير معدة للبيع
13.598	42.512	بضاعة تحت التصنيع
<u>551.410</u>	<u>985.101</u>	المجموع
(13.604)	(12.376)	ناقصاً - مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>537.806</u>	<u>972.725</u>	صافي المخزون

8 - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
51.932	59.306	مدفوعات مقدمة لموردين وأخرى
27.971	32.938	إيجارات مدفوعة مقدما
32.799	56.031	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>112.702</u>	<u>148.275</u>	المجموع

9 - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
590.321	621.071	صافي الاستثمارات في شركات زميلة
67.820	8.804	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
20.000	35.027	صافي الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية
<u>678.141</u>	<u>664.902</u>	صافي الاستثمارات

تتكون حركة حساب الاستثمارات للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
468.406	678.141	الرصيد كما في 1 يناير
140.653	141.835	حصة الارباح من شركة زميلة (ايضاح 26)
14.186	30.404	اضافات على استثمارات
(500)	(3.506)	استثمارات مباعه، بالصافي بعد المخصصات الخاصة بما
-	(10.780)	استثمار تم توحيد
-	(120.990)	ارباح موزعة مستلمة من شركة زميلة
-	(44.730)	استثمار في شركة صافولا البحرين، بعد المقاصة مقابل
44.730	-	الرصيد الدائن
8.804	-	استثمار في شركة صافولا البحرين، بعد حسم حصة
1.862	(5.472)	الشركة من ارباحها
<u>678.141</u>	<u>664.902</u>	استثمار في شركة صافولا للاغذية الخفيفة بعد حسم حصة
		الشركة من ارباحها
		اضافات على مخصص الاستثمارات
		الرصيد كما في 31 ديسمبر

أ) تتكون الإستثمارات في شركات زميلة كما في 31 ديسمبر من حصة المجموعة الفعلية في رأسمال الشركات ذات المسؤولية المحدودة التالية:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)	2004	2003	
	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
40.33	611.166	590.321	شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
متعددة	9.905	-	استثمارات في حقوق ملكية شركات في ايران
25	5.472	-	شاندونغ زيوانغ صافولا اويلز آند فانس كمباني ليمتد ("شاندونغ") - الصين
30	209	209	الشركة العربية لتقنية المياه المالحة المحدودة (بحار) - المملكة العربية السعودية
-	-	71.171	الشركة السعودية العربية للزجاج ("السعودية للزجاج") - المملكة العربية السعودية
-	-	2.446	شركة وزير علي - باكستان
	626.752	664.147	
	(5.681)	(73.826)	ناقصا: مخصص هبوط في قيمة استثمارات في شركات زميلة
	<u>621.071</u>	<u>590.321</u>	صافي الاستثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في حقوق ملكية شركات في ايران من استثمارات قامت بها شركات المجموعة في شركات إيرانية غير مدرجة في سوق الاسهم في ايران والتي يتمثل نشاطها في زراعة بذور الزيت والتجارة في الزيوت النباتية. تتراوح الملكية في تلك الشركات بين 5 بالمائة و 20 بالمائة.

خلال العام، قامت المجموعة ببيع استثمارها في الشركة السعودية للزجاج بمبلغ 90 مليون ريال سعودي. وقد تم سابقاً تكوين مخصص بالكامل لهذا الاستثمار. تم قيد الارباح الناتجة عن عملية البيع ضمن ايراد الاستثمارات (انظر ايضاح 26). لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة السعودية للزجاج لعام 2003 وذلك لعدم توفر شرط سيطرة المجموعة عليها.

يتعلق الاستثمار في شركة شاندونغ بشركة ذات مسؤولية محدودة انشأت حديثاً ومسجلة بالصين لغرض عصر بذور الزيت وتكرير وتعبئة زيوت الطعام. خلال عام 2004، قامت المجموعة بقيد مخصص لاستثمارها في شركة شاندونغ وذلك مقابل الانخفاض الدائم في قيمة هذا الاستثمار.

قامت المجموعة كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003 بقيد مخصص بالكامل مقابل استثمارها في شركة بحار لاعتقاد الإدارة بمبوط قيمة هذا الاستثمار بشكل دائم.

لم تقيد المجموعة حصتها في نتائج أعمال شركة بحار لعامي 2004 و 2003 وذلك لان القيمة الدفترية الصافية لهذا الاستثمار هي لا شيء كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003، وتعتقد الإدارة ان المجموعة لن تتكبد خسائر اضافية.

خلال العام، قامت المجموعة ببيع استثمارها في شركة وزير علي، والذي كان قد تم تكوين مخصص له بالكامل. قيدت نتيجة عملية البيع في ايراد الاستثمارات (انظر ايضا 26).

(ب) تتكون الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
8.804	8.804	شركة صافولا للاغذية الخفيفة
48.236	-	شركة صافولا البحرين
10.780	-	شركة صافولا المغرب
<u>67.820</u>	<u>8.804</u>	المجموع

فيما يلي ملخص عن المعلومات المالية المجمعة للشركات التابعة غير الموحدة كما في 31 ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
2.739	-	صافي الربح
71.459	11.321	اجمالي الموجودات
3.639	2.517	اجمالي المطلوبات

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). في 17 سبتمبر 2004، قرر الشركاء في شركة صافولا البحرين تصفيتها وتم تعيين مصفياً لها. وبالتالي، لم يتم توحيدها في عامي 2004 و 2003. قام المصفي باعداد مركز مالي ختامي لشركة صافولا البحرين كما في 30 ابريل 2004 والذي تم اعتماده من

الشركاء في 26 يونيو 2004. كما في تاريخ الاقفال، تم تسوية قيمة الاستثمار في شركة صافولا البحرين مقابل الرصيد الدائن المستحق لها (انظر ايضاح 6). كما في 31 ديسمبر 2004، انهى المصفي معظم الاجراءات القانونية المطلوبة للتصفية وفي انتظار الغاء السجل التجاري من قبل وزارة التجارة في البحرين.

لم تمارس شركة صافولا للاغذية الخفيفة أية عمليات خلال عامي 2004 و 2003. خلال عام 2002، قررت الشركة تصفية شركة صافولا للاغذية الخفيفة وتم تعيين مصفياً لها. وبالتالي، لم يتم توحيدها في عامي 2004 و 2003. تخضع شركة صافولا للاغذية الخفيفة لاجراءات التصفية حالياً. لا يتوقع تكبد ارباح او خسائر جوهرية نتيجة للتصفية.

خلال عام 2003، تم تأسيس شركة صافولا المغرب، وكانت قيد الانشاء كما في 31 ديسمبر 2003. بدأت شركة صافولا المغرب نشاطها خلال عام 2004. وبالتالي، تم توحيدها مع القوائم المالية الموحدة لعام 2004.

ج) تتكون الاستثمارات الاخرى في حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر من حصة المجموعة الفعلية في رأسمال الشركات ذات المسؤولية المحدودة التالية:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
41.091	41.091	شركة العزيزية للاستثمار التجاري - المملكة العربية السعودية
-	15.027	استثمار في جمهورية مصر العربية
41.091	56.118	مجموع الاستثمارات الاخرى في حقوق الملكية
(21.091)	(21.091)	ناقصاً: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات الاخرى في حقوق الملكية
<u>20.000</u>	<u>35.027</u>	صافي الاستثمارات الاخرى في حقوق الملكية

يمثل الاستثمار في شركة العزيزية للاستثمار التجاري ملكية بنسبة 10 بالمائة في شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في نشاطات الاستثمار. قيدت الشركة مخصص بمبلغ 21 مليون ريال سعودي مقابل هذا الاستثمار كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003، حيث تعتقد الادارة ان هناك انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار.

يمثل الاستثمار في جمهورية مصر العربية كما في 31 ديسمبر 2004، المبلغ المسدد من قبل شركة في المجموعة خلال عام 2004 لانشاء شركة تابعة في جمهورية مصر العربية. إن الغرض من الشركة التابعة هو امتلاك وادارة مصنع لتكرير قصب السكر في مصر وبيع وتوزيع السكر المكرر والمنتجات التابعة لها.

بلغ إجمالي راس المال المقترح للشركة التابعة في مصر 206.25 مليون ريال سعودي (55 مليون دولار أمريكي). سوف تقوم المجموعة في النهاية بامتلاك حصة بنسبة 69 بالمائة من رأسمال تلك الشركة التابعة، بينما يمتلك شركاء سعوديون وأجانب 31 بالمائة. ان الاجراءات القانونية لتسجيل تلك الشركة التابعة لا تزال قيد التنفيذ.

10 - الشهرة

تتكون الشهرة كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
		التكلفة:
276.884	261.321	الرصيد كما في 1 يناير
1.886	14.605	إضافات
(17.449)	27.155	مخصصات وتعديلات
<u>261.321</u>	<u>303.081</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر
		الاطفاءات المتراكمة:
(91.930)	(106.855)	الرصيد كما في 1 يناير
(14.925)	(14.040)	المحمل خلال السنة
<u>(106.855)</u>	<u>(120.895)</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر
<u>(45.325)</u>	<u>(42.284)</u>	تسوية مقابل حقوق الأقلية
<u>109.141</u>	<u>139.902</u>	صافي الشهرة

تمثل تسوية الشهرة مقابل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الشهرة في دفاتر شركة سايام فودز والتي تتعلق بحقوق الأقلية في تلك الشركة. تم إضافة المبلغ الإجمالي للشهرة الخاصة بسايام فودز في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. ولأغراض العرض، تم خصمها من حقوق الأقلية لتعكس حصة المجموعة في الشهرة.

11 - موجودات غير متداولة اخرى

تتكون الموجودات غير المتداولة الاخرى كما في 31 ديسمبر من الآتي:

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	علاوة تتعلق بأرض مستأجرة ريال سعودي (بالآلاف)	نفقات مؤجلة ريال سعودي (بالآلاف)	
159.313	-	159.313	التكلفة
(90.521)	-	(90.521)	الرصيد كما في 1 يناير 2003
19.089	-	19.089	شطب تكاليف مؤجلة مطفأة بالكامل
			اضافات خلال السنة
87.881	-	87.881	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2003
46.504	12.800	33.704	اضافات خلال السنة
134.385	12.800	121.585	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2004
(145.533)	-	(145.533)	الاطفاءات المتراكمة
90.521	-	90.521	الرصيد كما في 1 يناير 2003
(10.470)	-	(10.470)	شطب تكاليف مؤجلة مطفأة بالكامل
			اضافات خلال السنة
(65.482)	-	(65.482)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2003
(7.327)	-	(7.327)	اضافات خلال السنة
(72.809)	-	(72.809)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2004
61.576	12.800	48.776	صافي الرصيد كما في 31 ديسمبر 2004
22.399	-	22.399	صافي الرصيد كما في 31 ديسمبر 2003

تتكون الموجودات الثابتة كما في 31 ديسمبر من الآتي (بآلاف الريالات السعودية):

2004	استعدادات	اضافات	ارصدة اول المدة للشركات التابعة المقتناة	2003	التكلفة
1.078.918	(8.813)	478.317	8.836	600.578	أراضي
684.869	(1.309)	71.483	53.061	561.634	مباني
1.647.136	(9.521)	155.613	136.637	1.364.407	آلات ومعدات
234.543	(212)	26.619	10.144	197.992	آثاث ومعدات مكتبية
97.835	(8.501)	7.439	11.219	87.678	سيارات
296.680	(3.654)	148.343	5	151.986	تحسينات على مباني
470.243	(3.885)	173.930	119.868	180.330	انشاءات تحت التنفيذ
<u>4.510.224</u>	<u>(35.895)</u>	<u>1.061.744</u>	<u>339.770</u>	<u>3.144.605</u>	المجموع
					الاستهلاكات المتراكمة
211.361	(159)	24.433	16.687	170.400	مباني
801.094	(8.298)	92.607	35.091	681.694	آلات ومعدات
171.822	(170)	17.856	3.982	150.154	آثاث ومعدات مكتبية
74.998	(7.868)	10.406	5.457	67.003	سيارات
62.964	(1.329)	15.468	-	48.825	تحسينات على مباني
<u>1.322.239</u>	<u>(17.824)</u>	<u>160.770</u>	<u>61.217</u>	<u>1.118.076</u>	المجموع
<u>3.187.985</u>				<u>2.026.529</u>	صافي الموجودات الثابتة

تتضمن الاضافات فوائد مرسلة بمبلغ 11.6 مليون ريال سعودي خلال عام 2004 (2003 - لا شيء). بلغ المعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف التمويل المرسلة 3 بالمائة خلال عام 2004.

تتعلق الانشاءات تحت التنفيذ كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003 بشكل رئيسي بتكلفة تحديث معمل التكرير وعمليات التغليف في شركة زيوت الطعام وتوسعة معمل تكرير السكر في الشركة المتحدة للسكر وانشاء مجمعات تسويق للشركة.

بموجب أحكام إتفاقيات إيجار أراضي مع المدينة الصناعية بجدة وميناء جدة الاسلامي، لدى بعض الشركات في المجموعة عدة عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد تتعلق بأراضي تقع عليها منشأها الصناعية. إن مبالغ الإيجار ونفقات الخدمة السنوية للمدينة الصناعية بجدة وميناء جدة الاسلامي هي رمزية.

انظر ايضا ح 14 فيما يتعلق بالموجودات الثابتة للمجموعة المرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي وبنوك تجارية.

13 - حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل

تتكون الحسابات البنكية الدائنة قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقد تمويل بالمرابحة وتحمل نفقات تمويل تساوي المعدلات السائدة في السوق. إن بعض هذه القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات في المجموعة.

لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ 725 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004. كما في 31 ديسمبر 2004، زاد مجموع المطلوبات المتداولة الموحدة للمجموعة عن مجموع موجوداتها المتداولة الموحدة بمبلغ 64 مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة بأنه سوف يتم استخدام التسهيلات البنكية غير المستخدمة لسداد الالتزامات المالية للمجموعة عند استحقاقها.

14 - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
		صندوق التنمية الصناعية السعودي ("صندوق التنمية"):
183.937	137.877	الشركة المتحدة للسكر
-	3.510	شركة هرفي للخدمات الغذائية
1.500	-	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
<u>185.437</u>	<u>141.387</u>	المجموع
		بنوك تجارية:
25.000	740.000	الشركة
3.175	342.744	شركة زيوت الطعام
<u>28.175</u>	<u>1.082.744</u>	المجموع
<u>213.612</u>	<u>1.224.131</u>	مجموع القروض طويلة الأجل
		ناقصا الجزء المتداول:
(61.500)	(60.000)	صندوق التنمية
(11.058)	(104.857)	بنوك تجارية
<u>(72.558)</u>	<u>(164.857)</u>	المجموع
<u>141.054</u>	<u>1.059.274</u>	قروض طويلة الأجل

قروض صندوق التنمية

يحمل قرض صندوق التنمية للشركة المتحدة للسكر نفقات خدمة سنوية، والتي بلغت 2.8 مليون ريال سعودي خلال عام 2004 (2003 - 2.7 مليون ريال سعودي).

تشتمل اتفاقية القرض مع صندوق التنمية على بعض الاحكام التي تفرض، من بين أمور اخرى، قيوداً على توزيع الارباح والمصرفات الرأسمالية ومصرفات الاجار والاحتفاظ بمعدلات مالية محددة.

إن كافة الموجودات الثابتة للشركة المتحدة للسكر، والتي بلغت قيمتها الدفترية الصافية 595.2 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004، مرهونة وفقاً لاتفاقية القرض لصالح صندوق التنمية.

تم الحصول على قرض صندوق التنمية لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("هرفي") في عام 2004 كتمويل جزئي لإنشاء مصنع هرفي للحوم بالرياض. بلغ اجمالي التسهيلات 17.1 مليون ريال سعودي، وقد استخدم منها 3.5 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004.

إن كافة الموجودات الثابتة لشركة هرفي الخاصة بمصنع اللحوم بالرياض، والتي بلغت قيمتها الدفترية الصافية 11 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004، مرهونة لصالح صندوق التنمية. كما إن قرض صندوق التنمية مضمون بأمر دفع معتمد من قبل شريك الاقلية.

لا تحمل قروض صندوق التنمية المشار إليها اعلاه أية نفقات تمويل.

قروض من بنوك تجارية للشركة

تم الحصول على قروض للشركة من بنوك تجارية مختلفة محلية ودولية. إن هذه القروض غير مضمونة وتحمل نفقات تمويل تعادل المعدلات السائدة في السوق. تشتمل اتفاقيات تلك القروض على بعض الاحكام التي تفرض الاحتفاظ ببعض المعدلات المالية.

قروض من بنوك تجارية لشركة زيوت الطعام

تم الحصول على قروض من بنوك مختلفة محلية ودولية لشركة زيوت الطعام وشركاتها التابعة وتحمل نفقات تمويل تعادل المعدلات السائدة في السوق. تشتمل اتفاقيات تلك القروض على بعض الاحكام التي تفرض الاحتفاظ ببعض المعدلات المالية. تشتمل هذه القروض على قرض بمبلغ 250 مليون ريال سعودي، مضمون بضمائم من الشركة وبخطاب صادر من شركة زيوت الطعام للبنك التجاري تم فيه التنازل للبنك عن حقوقها ومستحقاتها في توزيعات الارباح من بعض شركاتها التابعة. ايضاً، إن بعض هذه القروض المتعلقة بالشركات التابعة لشركة زيوت الطعام مضمونة عن طريق رهن الموجودات الثابتة الخاصة بتلك الشركات التابعة، والتي بلغت قيمتها الدفترية الصافية 17.6 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004.

يتلخص جدول سداد اجمالي القروض طويلة الأجل القائمة كما في 31 ديسمبر 2004 كما يلي:

ريال سعودي (بالآلاف)	السنة المنتهية في 31 ديسمبر
164.857	2005
478.096	2006
107.661	2007
190.593	2008
178.468	2009
104.456	2010
<u>1.224.131</u>	المجموع

15 - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
303.054	536.099	ذمم دائنة تجارية
48.457	196.075	ذمم دائنة غير تجارية
65.195	16.547	مطلوب لأطراف ذات علاقة (ايضاح 6)
<u>416.706</u>	<u>748.721</u>	المجموع

تشتمل الذمم الدائنة غير التجارية كما في 31 ديسمبر 2004 على مبلغ 72 مليون ريال سعودي (2003 - لا شيء)، والذي يمثل الجزء غير المدفوع من تكلفة اقتناء استثمار من قبل المجموعة خلال العام.

16 - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2003	2004	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
98.478	180.412	مصروفات مستحقة
45.824	77.539	مخصصات اخرى
29.280	35.962	دعاية واعلان
1.012	1.880	مخصص زكاة شرعية وضريبة دخل (ايضاح 18)
2.200	2.563	مكافآت أعضاء مجلس الادارة (ايضاح 33)
<u>176.794</u>	<u>298.356</u>	المجموع

17 - ذمم دائنة طويلة الأجل

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل أرباح موزعة معلنة في سنوات سابقة ومبالغ نتجت عن تقسيم الأسهم في سنوات سابقة، والتي لم يتم إستلامها من قبل المساهمين ذوي العلاقة منذ عدة أعوام. وفي رأي الإدارة، أنه من غير المتوقع أن يتم دفع هذه المبالغ خلال عام 2005. وبالتالي، تم تصنيفها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

18 - زكاة شرعية وضريبة دخل اجنبية

تحمل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الاجنبية على قائمة الدخل الموحدة. تقوم الشركة وشركاها التابعة بتقديم إقراراتها للزكاة الشرعية وضريبة الدخل كل على حدة على أساس غير موحد. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة سعودية من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية العام والربح الصافي المعدل، ناقصا صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة والاستثمارات وبنود أخرى محددة.

تتكون الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الاجنبية المقيمة في قائمة الدخل الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
-	868	الزكاة الشرعية للشركة
7.005	18.306	الزكاة الشرعية للشركات التابعة السعودية الموحدة وضريبة الدخل الاجنبية للشركات التابعة غير السعودية الموحدة
<u>7.005</u>	<u>19.174</u>	المجموع

الزكاة الشرعية المستحقة

تتلخص حركة حساب الزكاة الشرعية المستحقة للشركة والمقيمة ضمن المصروفات المستحقة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر بما يلي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
1.073	1.012	الرصيد كما في 1 يناير
(61)	868	تعديلات/ المحمل خلال العام
<u>1.012</u>	<u>1.880</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر

وضع التسويات النهائية

حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية حتى السنة المنتهية في 31 ديسمبر 1997. كما ان الشركة بصدد تقديم الاقرار الزكوي النهائي لعام 2003.

قامت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بربط زكاة شرعية اضافية على الشركة بمبلغ 16.8 مليون ريال سعودي عن الاعوام من 1998 حتى 2002، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط.

استلمت الشركات التابعة الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المؤقتة لسنوات اخرى. كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها او سوف يتم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

خلال عام 2002، استلمت احدى شركات المجموعة ربوط من المصلحة عن السنوات من 1995 حتى 2001 حيث طالبت المصلحة بزكاة اضافية بمبلغ 0.5 مليون ريال سعودي تقريبا. وقد قامت الشركة باصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة مقابل هذا المبلغ كما اعترضت على هذه الربوط.

خلال عام 2003، استلمت شركة تابعة سابقاً، وهي الشركة السعودية للاكواب والعبوات الورقية، الربوط الزكوية النهائية عن السنوات من 1995 حتى 2001، حيث طالبت المصلحة بزكاة اضافية بمبلغ 2.2 مليون ريال سعودي من الشركة، كونها كانت شريك الاغلبية في تلك الفترة، وقد قامت الشركة باصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة مقابل هذا المبلغ كما اعترضت على هذه الربوط.

اضافة الى ذلك، خلال عامي 2004 و 2003، استلمت عدة شركات في المجموعة ربوط زكوية من المصلحة تتعلق بالسنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة، حيث طالبت المصلحة بزكاة اضافية بمبلغ 16.1 مليون ريال سعودي. اعترضت الشركات على هذه الربوط ورفعت الأمر الى لجنة الاعتراض.

بلغت مطالبات الزكاة الاضافية المشار اليها اعلاه 35.6 مليون ريال سعودي، ولكن لم يتم قيد مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرفقة. إذ تعتقد ادارات تلك الشركات في المجموعة انه لن ينتج عن ذلك زكاة اضافية مستحقة.

سوف تقوم الشركات في المجموعة بقيد الزكاة الاضافية التي تنتج عن الربوط النهائية لاقرارها الزكوية حتى عام 2003 وذلك عند تسويتها مع المصلحة.

19 - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تتكون حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
66.118	71.871	الرصيد كما في 1 يناير
7.606	45.662	اضافات/ اقتناء استثمارات خلال السنة
(1.853)	(11.157)	تسديدات/ تعديلات خلال السنة
<u>71.871</u>	<u>106.376</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر

20 - رأس المال

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 الى 1 مليار ريال سعودي، كما زاد عدد الاسهم الى 20 مليون سهم. تمت هذه الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ 200 مليون ريال سعودي من حساب علاوة اصدار رأس المال.

يتكون رأس مال الشركة البالغ 1 مليار ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004 (2003 - 800 مليون ريال سعودي) من 20 مليون سهم (2003 - 16 مليون سهم)، قيمة السهم الواحد 50 ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

قرر اعضاء مجلس الادارة خلال اجتماعهم المنعقد في 15 سبتمبر 2004 زيادة أخرى لرأس مال الشركة وذلك باصدار 5 مليون سهم جديد بقيمة اسمية 50 ريال سعودي لكل سهم، بالإضافة الى علاوة اصدار بقيمة 350 ريال سعودي لكل سهم، وذلك للمساهمين المسجلين كما في ذلك التاريخ. ان الشركة حالياً بصدد الحصول على الموافقة القانونية لهذه الزيادة في رأس المال.

21 - إحتياطي علاوة إصدار

يمثل إحتياطي علاوة إصدار كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003 الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادية للاسهم المصدرة في السنوات السابقة، ناقصاً التحويلات الى رأس المال (انظر ايضاح 20). إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

22 - إحتياطي نظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل 10 بالمائة من صافي الربح الى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ 50 بالمائة من رأس مال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

23 - إحتياطي عام

قرر المساهمون في السنوات السابقة تجنيب إحتياطي عام بالتحويل من الأرباح المبقاة وذلك لمقابلة الإحتياجات التوسعية المستقبلية لأعمال الشركة. ويمكن زيادة أو تخفيض هذا الإحتياطي بناء على قرار المساهمين.

24 - مصروفات بيع وتسويق

تكون مصروفات البيع والتسويق للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
146.546	171.381	تكلفة موظفين
84.358	122.904	دعاية وإعلان
42.804	50.728	استهلاكات
23.748	37.092	إيجار (انظر ايضاح 32)
29.877	32.812	ماء وكهرباء
7.382	8.769	اصلاح وصيانة ومستهلكات
4.950	3.632	محروقات وزيت
1.756	2.034	تأمين
2.616	1.315	سفر
1.273	224	اتصالات
30.968	22.974	أخرى
<u>376.278</u>	<u>453.865</u>	المجموع

25 - مصروفات عمومية وإدارية

تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
110.103	133.528	تكلفة موظفين
14.925	14.040	اطفاء الشهرة
9.464	12.511	استهلاكات
10.753	10.212	أتعاب مهنية
5.347	7.666	سفر
7.087	7.506	ماء وكهرباء وإتصالات
10.470	7.327	إطفاء نفقات مؤجلة
3.351	4.736	تدريب
3.091	3.477	مصروفات تتعلق بالحاسب الآلي
1.899	3.095	تأمين
2.643	2.682	اصلاح وصيانة
1.602	1.797	ايجار
30.536	33.147	أخرى
<u>211.271</u>	<u>241.724</u>	المجموع

بلغت المستحقات المدفوعة للعضو المنتدب للشركة على شكل رواتب شهرية وبدلات سكن ومواصلات 1.590.000 ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 (2003 - 1.590.000 ريال سعودي). كما بلغت مكافأته السنوية والتي تمثل 1 بالمائة من صافي ارباح الشركة 5.023.740 ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 (2003 - 3.010.567 ريال سعودي).

26 - إيراد الاستثمارات

يتكون إيراد الاستثمارات للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
140.653	141.835	صافي حصة المجموعة من أرباح شركة زميلة
-	89.004	صافي ربح بيع استثمارات
30.926	118.174	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
3.406	13.760	عكس/ تعديل مخصص وإيرادات أخرى
<u>174.985</u>	<u>362.773</u>	صافي إيراد الاستثمارات

27 - إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2003 ريال سعودي (بالآلاف)	2004 ريال سعودي (بالآلاف)	
11.918	33.213	إيراد من عروض ترويجية
457	14.430	بيع خردة
-	8.779	إيجار
7.216	6.136	أخرى - بالصافي
<u>19.591</u>	<u>62.558</u>	صافي إيرادات أخرى

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستحقة 2.3 مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 (2003 - 2.2 مليون ريال سعودي). كما بلغ بدل حضور إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة عن الاجتماعات المنعقدة خلال عام 2004 مبلغ 0.5 مليون ريال سعودي (2003 - 0.4 مليون ريال سعودي).

29 - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للسنة في 31 ديسمبر 2003 بقسمة صافي الربح لذلك العام على 20 مليون سهم للحصول على أثر رجعي بعد الأخذ في الاعتبار زيادة رأس المال كما هو مبين في إيضاح 20.

30 - تعهدات وإلتزامات محتملة

لدى المجموعة خطابات ضمان وإعتمادات مستندية قائمة بمبلغ 36 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2004 (2003 - 98.8 مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية. انظر ايضا إيضاح 14 فيما يتعلق بالضمانات الممنوحة مقابل بعض القروض، وإيضاح 18 فيما يتعلق بالالتزامات الزكوية المحتملة، وإيضاح 32 فيما يتعلق بالايجارات.

كما اصدرت الشركة ضمان بمبلغ 88.9 مليون ريال سعودي مقابل قرض من صندوق التنمية لشركة زميلة.

كما في 31 ديسمبر 2004، كان لدى احدى شركات المجموعة تعهدات لشراء 305.450 طن تقريبا (2003 - 747.600 طن) من السكر الخام بأسعار تعادل الاسعار السائدة في السوق بتاريخ الشحن، والتي لديها تواريخ تسليم بين يناير 2005 وابريل 2005. كما كان لدى تلك الشركة التزامات لبيع كمية 126.454 طن تقريبا من السكر المكرر في عام 2005 (2003 - 181.000 طن لبيعها في عام 2004) بأسعار تعادل الاسعار السائدة في السوق كما في تواريخ العقود.

كما في 31 ديسمبر 2004، قامت شركة بمشاهر بإصدار اذون دفع لبعض البنوك الاجنبية بلغت 818.7 مليون ريال سعودي تقريبا مقابل التسهيلات البنكية المقدمة من تلك البنوك لشركاتها التابعة.

31 - قطاعات العمل

خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2004 و 2003، تمثلت الانشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع، وتجارة الجملة والتجزئة في العديد من اصناف الطعام والمنتجات ذات العلاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003 وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا لقطاعات العمل كما يلي (بالآلاف الريالات السعودية):

2004	تصنيع/ بالجملة	تجزئة	أخرى	المجموع
صافي الموجودات الثابتة	1.385.939	1.782.614	19.432	3.187.985
صافي موجودات غير متداولة	110.969	121.023	634.388	866.380
اخرى	3.494.071	2.092.480	15.428	5.601.979
صافي المبيعات	258.213	61.208	182.953	502.374
صافي الربح				

المجموع	أخرى	تجزئة	تصنيع/ بالجملة	2003
2.026.529	19.020	1.193.626	813.883	صافي الموجودات الثابتة
809.681	667.735	78.674	63.272	صافي موجودات غير متداولة
4.127.801	8.762	1.864.745	2.254.294	أخرى
301.081	83.601	44.192	173.288	صافي المبيعات
				صافي الربح

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، وجمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في 31 ديسمبر 2004 و 2003 وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي (بآلاف الريالات السعودية):

المجموع	دول أخرى	الجمهورية		المملكة العربية السعودية	2004
		الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية		
3.187.985	132.233	425.626	56.572	2.573.554	صافي الموجودات الثابتة
866.380	90.816	9.906	15.009	750.649	صافي موجودات غير متداولة
5.601.979	342.665	667.624	445.340	4.146.350	أخرى
502.374	(13.571)	17.477	2.506	495.962	صافي المبيعات
					صافي الربح (الخسارة)

2003

2.026.529	24.161	-	57.404	1.944.964	صافي الموجودات الثابتة
809.681	90.726	-	-	718.955	صافي موجودات غير متداولة
4.127.801	142.314	-	388.637	3.596.850	أخرى
301.081	(3.141)	-	10.635	293.587	صافي المبيعات
					صافي الربح (الخسارة)

32 - إيجارات

لدى المجموعة إيجارات تشغيلية متعددة للمكاتب والمطاعم والسوبرماركت ومنافذ التجزئة وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار 41.7 مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 (2003 - 34.1 مليون ريال سعودي).

بلغت الايجارات التشغيلية التي لديها فترات تنتهي خلال سنة وبعد اكثر من سنة كما في 31 ديسمبر 2004 كالتالي:

ريال سعودي (بالآلاف)	
-	خلال سنة
8.610	بين سنتين و خمس سنوات
682.530	أكثر من خمس سنوات
<u>691.140</u>	المجموع

قامت الشركة بتأجير العديد من المحلات المتواجدة في مراكزها ومتاجرها التسويقية كإيجارات تشغيلية. بلغت إيرادات الإيجارات من تلك المحلات 31.5 مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 (2003 - 20.4 مليون ريال سعودي).

بلغت الإيجارات التشغيلية للأماكن المؤجرة التي لديها فترات تنتهي خلال سنة وبعد اكثر من سنة كما في 31 ديسمبر 2004 كالتالي:

ريال سعودي (بالآلاف)	
17.080	خلال سنة
26.260	بين سنتين و خمس سنوات
3.080	أكثر من خمس سنوات
<u>46.420</u>	المجموع

33 - تخصيص صافي الأرباح

وافقت الجمعية العمومية العادية للمساهمين في إجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ 3 صفر 1425هـ (24 مارس 2004) على تخصيص المبالغ التالية من الربح الصافي لعام 2003:

- دفع مبلغ 2.2 مليون ريال سعودي مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة.
- توزيع أرباح على المساهمين بمبلغ 112 مليون ريال سعودي (بواقع 7 ريال سعودي للسهم الواحد).

كما وافق مجلس الادارة في اجتماعاته المنعقدة خلال عام 2004 على توزيع ارباح مرحلية للمساهمين بمبلغ 190 مليون ريال سعودي (بواقع 9.5 ريال سعودي للسهم الواحد ولعدد 20 مليون سهم - انظر ايضاح 20). يتوقع اعتماد هذا القرار من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المتوقع إنعقاده في 4 مايو 2005.

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يعادله وذمم مدينة تجارية واخرى وحسابات بنكية دائنة قصيرة الاجل وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى وقروض طويلة الاجل.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم ايداع النقد وما يعادله لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والاخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية واطراف ذات علاقة وهي مقيدة بالقيمة القابلة للاسترداد المقدرة.

القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر سعر الفائدة - هي التعرض لعدة مخاطر بسبب التغيرات في اسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. بما انه ليس لدى المجموعة موجودات جوهرية تحمل فوائد، فان ربح المجموعة وتدفقاتها النقدية من العمليات مستقلة عن التغيرات في اسعار الفائدة في السوق. تنتج مخاطر اسعار الفائدة على المجموعة بشكل رئيسي من قروضها قصيرة الاجل وقروضها طويلة الاجل، وهي مبنية على اساس سعر فائدة عائم. ان القروض قصيرة الاجل قابلة لاعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الادارة بمراقبة التغيرات في اسعار الفائدة وتعتقد ان مخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة للتدفقات النقدية المعرضة لها المجموعة هي غير جوهرية.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة الالتزامات المستقبلية للمجموعة. ايضا انظر ايضا 13.

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان معاملات المجموعة الاساسية هي بالريال السعودي والدولار الامريكي واليورو والريال الايراني والجنه المصري والتنجه الكازاخستاني. تعتقد الادارة ان مخاطر العملة لمشتريات المخزون يتم إدارتها بشكل مناسب عن طريق عقود آجلة. ان المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية هي غير جوهرية.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل او تسوية التزام بين اطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى. بما انه يتم اعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة على اساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء توحيد القوائم المالية لشركة تابعة على اساس قيمتها العادلة بعد تعديلها بمبلغ الشهرة بالسالب، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 9 فبراير 2005 زيادة رأس مال الشركة بمنح سهم واحد لكل 4 اسهم قائمة كما في ذلك التاريخ. كما وافق على تسديد توزيع الأرباح النهائية إلى المساهمين بمبلغ 75 مليون ريال سعودي (تمثل 3 ريال سعودي للسهم لعدد 25 مليون سهم، والتي تشمل 5 مليون سهم جديد سوف يتم إصدارها). تمت المصادقة على هذه القرارات من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت في 19 مارس 2005.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 أبريل 2005.
