

تقرير مراقبي الحسابات



إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية التابعة لها للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الموحدة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وإجراء الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء 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. وتعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً 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 بإعداد وعرض القوائم المالية.

الجريد وشركاه
سامي بهاء الدين السراج
ترخيص رقم ١٦٥

٥ محرم ١٤٢٥ هـ



قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
١٠٦,٦٧٥	١٦٦,٣٧٢	٣	نقد وما يعادله
٣٩٣,١٦٢	٢٩٤,١٩٠	٥ و ٤	صافي الذمم المدينة
٤١٥,٩٣٩	٥٢٧,٨٠٦	٦	صافي المخزون
٩٢,١٠٤	١١٢,٧٠٢	٧	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>١,٠٠٧,٨٨٠</u>	<u>١,١١١,٠٧٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤٦٨,٤٠٦	٦٦٩,٣٢٧	٨	صافي الاستثمارات
١١٨,٤٨٠	١٠٩,١٤١	٩	صافي الشهرة
١٣,٧٨٠	٢٢,٣٩٩	١٠	صافي التفضات المؤجلة
<u>١,٨٦٣,٠٨٨</u>	<u>٢,٠٢٦,٥٢٩</u>	١٢ و ١١	صافي الموجودات الثابتة
<u>٣,٤٧١,٦٣٤</u>	<u>٣,٩٣٨,٤٧٦</u>		المجموع
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٢٨٤,١٣٥	٧٢٨,٦٩٥	١٢	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
٨١,٧٦٦	٧٢,٥٥٨	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤٥,٥٧٨	٤٠٤,٩٣٣	١٤ و ٥	ذمم دائنة
<u>٣٩٢,٨٥٨</u>	<u>١٧٩,٧٢٠</u>	١٦ و ١٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١,٠٠٤,٣٣٧</u>	<u>١,٣٩٥,٩٠٦</u>	١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٩,٣٣١	١٠٩,٣٠٨	١٧	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢١٠,١٣١	١٤١,٠٥٤	١٣	قروض طويلة الأجل
<u>٦٦,١١٨</u>	<u>٧١,٨٧١</u>	١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٣٦٩,٩٠٧</u>	<u>١,٧١٨,١٣٩</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣٨٤,٠٣٨</u>	<u>٣٧٠,٤٩٥</u>	٥	حقوق الأقلية
		٢٨ و ٣٠	تعهدات والتزامات محتملة
			حقوق المساهمين:
٦٢٨,٥٧١	٨٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
٢٨٠,٤٣٩	٢٠٩,٠٠٠	٢٠ و ١٩	إحتياطي علاوة إصدار
٣١٤,٢٨٦	٣٤٤,٣٩٤	٢١	إحتياطي نظامي
٢٥٤,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	٢٢	إحتياطي عام
(٤٩,٨٦٦)	(١٣,٤٥٢)		تعديلات تحويل عملات أجنبية
<u>١٩٠,٢٦٩</u>	<u>٣٠٥,٩٠٠</u>		أرباح مبقاة
<u>١,٧١٧,٦٨٩</u>	<u>١,٨٤٩,٨٤٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٤٧١,٦٣٤</u>	<u>٣,٩٣٨,٤٧٦</u>		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



قائمة الدخل الموحدة

للسنتين المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
٢,٦٤١,٢٥٨	٤,١٢٧,٨٠١	٥	صافي المبيعات
(٢,٨٤٦,٢١٣)	(٣,٣٢٤,٦١٤)		تكلفة المبيعات
<u>٧٩٥,٠٤٥</u>	<u>٨٠٣,١٨٧</u>		إجمالي الربح
			مصروفات:
(٣٦٤,٥٢٣)	(٣٧٦,٢٧٨)	٢٣	بيع وتسويق
(٢١٢,٩٩٥)	(١٩٦,٢٤٦)	٢٤ و ٥	عمومية وإدارية
<u>٢١٦,٥٢٧</u>	<u>٢٣٠,٥٦٣</u>		الربح من العمليات
			إيرادات (مصروفات) أخرى:
٩٤,٢٦٦	١٧٤,٩٨٥	٢٥	صافي إيرادات الاستثمارات
(١١,٤٤١)	(١٤,٩٣٥)	٩	إطفاء الشهرة
(٢٢,٢٩٦)	(٢٠,٣٧٩)	١٢ و ١٣	نفقات تمويل
<u>١٨,٢١٣</u>	<u>١٩,٥٩١</u>		إيرادات أخرى
			الربح قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية
٢٨٥,٢٦٩	٢٧٩,٨٣٥		وحقوق الأقلية
(٩,٠٤٢)	(٧,٠٠٥)	١٦	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية
<u>٢٧٦,٢٢٧</u>	<u>٢٧٢,٨٣٠</u>		الربح قبل حقوق الأقلية
(٦٨,٦٦٥)	(٧١,٧٤٩)		حقوق الأقلية
<u><u>٢٠٧,٥٦٢</u></u>	<u><u>٣٠١,٠٨١</u></u>		صافي الربح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنتين المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح
		رأس المال:
٦٢٨,٥٧١	٦٢٨,٥٧١	الرصيد كما في ١ يناير
-	١٧١,٤٢٩	١٩ أسهم منحة صدرت خلال السنة
<u>٦٢٨,٥٧١</u>	<u>٨٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		إحتياطي علاوة إصدار:
٢٨٠,٤٢٩	٢٨٠,٤٢٩	الرصيد كما في ١ يناير
-	(١٧١,٤٢٩)	١٩ أسهم منحة صدرت خلال السنة
<u>٢٨٠,٤٢٩</u>	<u>٢٠٩,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		إحتياطي نظامي:
٢١٤,٢٨٦	٢١٤,٢٨٦	الرصيد كما في ١ يناير
-	٢٠,١٠٨	٢١ المحول من الأرباح المبقاة
<u>٢١٤,٢٨٦</u>	<u>٢٤٤,٣٩٤</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		إحتياطي عام:
٢٥٤,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير و ٣١ ديسمبر
		تعديلات تحويل عملات أجنبية:
(٤٥,٨٩١)	(٤٩,٨٦٦)	الرصيد كما في ١ يناير
(٢,٩٧٥)	(١٢,٥٨٦)	تعديلات خلال السنة
<u>(٤٩,٨٦٦)</u>	<u>(٦٢,٤٥٢)</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		أرباح مبقاة:
١٢٥,٨٦٤	١٩٠,٢٦٩	الرصيد كما في ١ يناير
٢٠٧,٥٦٢	٢٠١,٠٨١	صافي الربح
-	(٢٠,١٠٨)	٢١ المحول الى الإحتياطي النظامي
(١٥٠,٨٥٧)	(١٥٢,١٤٢)	٢١ أرباح موزعة (٢٠٠٢ - مقترح توزيعها)
(٢,٣٠٠)	(٢,٢٠٠)	٢٦ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٩٠,٢٦٩</u>	<u>٢٠٥,٩٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
<u>١,٧١٧,٦٨٩</u>	<u>١,٨٤٩,٨٤٢</u>	مجموع حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		التدفقات النقدية من العمليات:
٢٠٧,٥٦٢	٣٠١,٠٨١	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات:
(٩٤,٢٦٦)	(١٧٤,٩٨٥)	صافي إيرادات الاستثمارات
٣٧,٥٩٤	٢٥,٣٩٥	إطفاءات
١٤٠,٠٢٩	١٣١,٢٤٥	استهلاكات
٨,٠٩٧	(١,٠١٤)	خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
٦٨,٦٦٥	٧١,٧٤٩	حصة الاقلية في صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
		التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
١٧,٣٩١	(١٣,٩٥٢)	ذمم مدينة
٦٠,١٣٥	(١٢١,٨٦٧)	مخزون
(٤,٩٥٨)	(٢٠,٥٩٨)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(١٢,٦٦٢)	١٢,٩٧٩	ذمم دائنة
(١٩,٣٤٥)	٣٥,٥١٩	مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٦٠٢	٥,٧٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٠٢,٧٤٤</u>	<u>٢٥١,٤٠٥</u>	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
١٠٠,٨٣٥	١١٢,٩٢٤	أرباح موزعة مقبوضة من شركة زميلة
٣٢,٤١٣	٣٩٤	متحصلات بيع استثمارات
-	(١٠,٧٨٠)	إضافات على الاستثمارات
-	(١٤١,٤٧١)	إضافات على استثمار في أوراق مالية
-	١٧٢,٣٨٧	متحصلات بيع أوراق مالية
٢,٤٩٤	(٥,٥٨٦)	صافي إضافات وتعديلات الشهرة
(٨,٠٣٤)	(١٩,٠٨٩)	إضافات على التفتقات المؤجلة
(١٧٢,٤٧٨)	(٣٠٧,٣٥٨)	صافي إضافات على الموجودات الثابتة
<u>(٤٤,٧٨٠)</u>	<u>(١٩٨,٦٧٩)</u>	صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار

(يتبع)



قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنتين المنتهيتين في

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
		التغيرات في حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
٣٣,٧٥٦	٤٥٤,٥٦٠	تسديد قروض طويلة الأجل
(٣٠٣,٧٤٣)	(٨١,٧٦٥)	إضافات على قروض طويلة الأجل
٦١,٧١٣	٣,٤٨٠	أرباح موزعة مدفوعة
(١٣٤,٣٢٤)	(٢٨٤,٠١٢)	تغيرات في حقوق الأقلية
(١٧,٢٦١)	(٨٥,٢٩٢)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) نشاطات التمويل
(٣٥٩,٨٥٩)	٦,٩٧١	صافي التغير في نقد وما يعادله
(١,٨٩٥)	٥٩,٦٩٧	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٠٨,٥٧٠	١٠٦,٦٧٥	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
١٠٦,٦٧٥	١٦٦,٣٧٢	
		جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية:
		أرباح موزعة من شركة زميلة حملت على ذمم مدينة أخرى
١١٢,٩٢٤	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	أرباح مقترح توزيعها
١٥٠,٨٥٧	-	تغير في ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٩٦٢	١٩,٩٨٦	خسائر استثمارات غير محققة قيدت في قائمة الدخل الموحدة
٨,٩١٠	-	تعديلات تحويل عملات أجنبية
٣,٩٧٥	١٣,٥٨٦	صافي استثمار في شركة تابعة لم توحد في السنة الحالية
-	٤٦,٣٧٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

١ - الشركة وشركاتها 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/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (٩ مارس ١٩٧٨). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (١٦ يونيو ١٩٧٩). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكمل لها ومنافذ التجزئة، ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والاستيراد والتصدير والتمهيدات التجارية والوكالات التجارية بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية.

يقع المكتب الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

طريق المدينة

ص.ب ١٤٤٥٥

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية (مجتمعة 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	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		بلد التأسيس
	٢٠٠٣	٢٠٠٢	
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة صافولا للأغذية الخفيفة المحدودة (الأغذية الخفيفة) - تحت التصفية	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة صافولا للتجارة العالمية (صافولا للتجارة)	١٠٠	١٠٠	فيرجين ايلاندز
شركة تيسير (المنطقة الحرة)	١٠٠	١٠٠	الامارات العربية المتحدة
شركة العزيزية بنده التجارية (بنده التجارية)	١٠٠	-	المملكة العربية السعودية
شركة العزيزية بنده - القصيم	١٠٠	٩٠	المملكة العربية السعودية
شركة صافولا لزيتون الطعام المحدودة (زيتون الطعام)	٩٠,٤٣	٩٠,٢٥	المملكة العربية السعودية
شركة هرفي للخدمات الغذائية	٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (الاستثمارات الصناعية)	٦٣,٥	٦٣,٥	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية للأكواب والمبوات الورقية	-	١٠٠	المملكة العربية السعودية

لدى شركة زيوت الطعام أيضاً الشركات التابعة الموحدة التالية:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٢٠٠٢
شركة مالينترا القابضة	لوكسمبرغ	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا البحرين (انظر ايضاح ٨ - ب)	البحرين	-	٩٠
شركة صافولا الاردن	الاردن	٧٥	٥١
شركة صافولا المغرب	المغرب	٥١	-
صافولا سايم فودز المحدودة (سايم فودز)	فيرجن ايلاندز	٥٠	٥٠

تمتلك شركة الاستثمارات الصناعية نسبة ٧٩, ٦٤ بالمائة من رأسمال الشركة المتحدة للسكر (المتحدة للسكر) . وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية لشركة الاستثمارات الصناعية قبل إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة.

خلال عام ٢٠٠٢، أسست شركة تيسير (المنطقة الحرة) . وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في الإمارات العربية المتحدة لغرض التجارة في المنتجات الغذائية. لم تبدأ عملياتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢.

خلال عام ٢٠٠٢، تم تأسيس شركة العزيزية بنده التجارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية. لم تبدأ شركة العزيزية بنده التجارية عملياتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢.

خلال عام ٢٠٠٢، قررت الشركة تصفية شركة الأغذية الخفيفة. لم تبدأ إجراءات التصفية القانونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢.

خلال عام ٢٠٠٢، زادت شركة زيوت الطعام حصتها في ملكية شركة صافولا الأردن من ٥١ بالمائة إلى ٧٥ بالمائة وذلك من خلال شراء حصص إضافية من الشريك الاردني. تمت الموافقة على هذا التغيير في الملكية من قبل السلطات المختصة في الاردن.

خلال عام ٢٠٠٢، زادت المجموعة نسبة ملكيتها في شركة العزيزية بنده - القصيم من ٩٠ بالمائة إلى ١٠٠ بالمائة وذلك بشراء حصص حقوق الأقلية في تلك الشركة.

تمتلك المجموعة أيضاً ملكية فعلية بنسبة ٩, ٤٩ 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 (والتي تمتلك نسبة ٧٥ بالمائة من سايم مصر) قبل إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. لدى المجموعة سيطرة هامة على شركة سايم مصر.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتلخص أهم السياسات المحاسبية بالآتي:

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المبيّنة في إيضاح ١ اعلاه. لقد تم استبعاد كافة الارصدة والمعاملات الهامة التي تتم بين الشركات في المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

استخدام التقديرات

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

نقد وما يعادله

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

ذمم مدينة

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

مخزون

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

استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

لم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي هي قيد الإنشاء أو تحت التصفية أو التي لا يتوفر شرط سيطرة الشركة عليها، بل قيدت على أساس طريقة حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة

قيدت الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصص فعلية بنسب أقل من ٥٠ بالمائة من رأسمالها على أساس طريقة حقوق الملكية. وفقاً لهذا المبدأ، تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لتظهر 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.

استثمارات أخرى في حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية، والتي لا يحتفظ بها لأغراض تجارية، بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة في رأسمال عدة شركات ذات مسؤولية محدودة، وتقيد 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 والنتيجة عن التغير في القيمة العادلة كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. لم تكن هذه التغيرات في القيمة العادلة جوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. يقيد الانخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل الموحدة، وتباعاً، فإن أية خسائر غير محققة خاصة بها، والتي كانت سابقاً قد قيدت مباشرة في حقوق المساهمين، تعكس وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

شهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها، ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز ٢٠ سنة.

نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدتها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى، ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانقضاء بها على أن لا تتجاوز خمس سنوات.

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

موجودات ثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ويجري استهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الانتاجي المقدر لها كالتالي:

سنة	
-	أراضي
٢٣ - ٢٠	مباني
٢٠ - ٣	آلات ومعدات
١٠ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
٤ - ٣	سيارات
٢٥ - ١٥	تحسينات على مباني

تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض استخدامه. تقيد نفقات التمويل الأخرى ضمن المصروفات.

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي لهذه الموجودات، ضمن المصروفات.

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

تم مراجعة الموجودات الثابتة والموجودات غير المتداولة الأخرى، بما في ذلك الشهرة، فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات 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 أدنى 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 الأخرى عندما يكون لدى المجموعة إنترام حالي قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق. وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء، وتقيد بالصافي بعد الحسومات التجارية، يقيد الإيراد من عقود الإيجارات خلال فترة العقود.

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 سنوياً.

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. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣، في قائمة الدخل الموحدة في الفترة الجارية.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات الأجنبية التابعة إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات الأجنبية، باستثناء الأرباح العميقة، 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 لهذه الشركات الأجنبية التابعة إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٠٢ لتتماشى مع تصنيف القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٠٣.

٣ - نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٩,٠٣٥	١٠١,٨٩٤	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٥٢,٧٦٥	٥٦,٠٤٣	ودائع لأجل
٤,٨٧٥	٨,٤٣٥	نقد في الصندوق
<u>١٠٦,٦٧٥</u>	<u>١٦٦,٣٧٢</u>	المجموع

تشتمل الودائع لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ على ودائع مقيدة بقيمة ٤٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٣ - لا شيء) والتي تم رهنها مقابل تسهيلات بنكية منحت لشركة سايم مصر من قبل بنك أجنبي.

٤ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢١٠,٧٤٣	٢٠٣,٧٣٩	ذمم مدينة تجارية
١٧٢,٦٤٢	٧٦,٩٩١	ذمم مدينة أخرى
٣٦,٨١٥	٣٤,٤٢٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة (ايضاح ٥)
٤٢٠,٢٠٠	٣١٥,١٥٩	المجموع
(٢٧,٠٣٨)	(٢٠,٩٦٩)	ناقصاً - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٩٣,١٦٢	٢٩٤,١٩٠	صافي الذمم المدينة

٥ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

كان لدى المجموعة المعاملات الجوهرية التالية مع أطراف ذات علاقة وذلك ضمن نشاط أعمالها العادية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٧٨,٦٩٨	٥٠٩,٨٨٣	مبيعات - صافي
١٠,٥٣٥	١٣,٢٧٦	خدمات تقنية
-	٢,٩١٦	أخرى

يتم تحديد تسعير وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة والأطراف ذات العلاقة.

تقوم بعض الشركات في المجموعة بشراء بضاعة ومواد بالجملة من منشآت تابعة للشركة أو من منشآت تابعة لبعض المساهمين وذلك بهدف إعادة بيعها ضمن أنشطة البيع بالتجزئة. تتم هذه المشتريات ضمن الأعمال العادية لأنشطة البيع بالتجزئة وفقاً للشروط المحددة من قبل الإدارة بموجب أسعار الجملة في السوق لتلك البضاعة والمواد.

تتكون الارصدة كما في ٣١ ديسمبر الناتجة بشكل رئيسي عن العمليات المذكورة أعلاه من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٦,٨١٥	٣٠,٤١٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة:
-	١,١٠١	بعض الشركاء في الشركة المتحدة للسكر
-	٢,٩١٠	شركة صافولا المغرب
٣٦,٨١٥	٣٤,٤٢٩	أخرى
		المجموع
		مطلوب لأطراف ذات علاقة:
-	٤٦,٣٧٦	شركة صافولا البحرين (انظر ايضاح ٨ - فقرة ب)
٦,١٩٢	٦,٧١٥	شركة تيت أند لايلا انفستمننتس (جولف استيتس) ليمتد
-	٣٣١	أخرى
٦,١٩٢	٥٣,٤٢٢	المجموع

يشتمل حساب حقوق الأقلية على دفعة مقدمة بمبلغ ٦٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. 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 ويتوقع استخدامه فقط لزيادة رأسمال الشركة المتحدة للسكر.

٦ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٣٣,٧٨٩	٢٥٠,٣٦٤	بضاعة تامة الصنع
٩٦,٤٠٥	١٦٤,٦٤٤	مواد أولية
٦٦,٥٦٩	٦٨,٩٩٤	قطع غيار غير معدة للبيع
٢١,٣٤٢	٥٣,٩١٠	بضاعة في الطريق
١١,٥٨٣	١٣,٥٩٨	بضاعة تحت التصنيع
٤٣٩,٦٨٨	٥٥١,٤١٠	المجموع
(١٣,٧٤٩)	(١٣,٦٠٤)	ناقصاً - مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤١٥,٩٣٩	٥٣٧,٨٠٦	صافي المخزون

٧ - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٣,٨٠٩	٢٧,٩٧١	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢١,٩٣٠	٣٢,٧٩٩	مدفوعات مقدمة أخرى
٤٦,٣٦٥	٥١,٩٣٢	دفعات مقدمة لموردين وأخرى
٩٢,١٠٤	١١٢,٧٠٢	المجموع

٨ - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٤٧,٩٠٦	٥٩٠,٣٢١	صافي إستثمارات في شركات زميلة
-	٥٩,٠١٦	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٢٠,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	صافي إستثمارات أخرى في حقوق الملكية
٤٦٨,٤٠٦	٦٦٩,٣٣٧	صافي الاستثمارات

تتكون حركة الاستثمارات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٨٩,٨٢٧	٤٦٨,٤٠٦	الرصيد كما في ١ يناير
-	١٤١,٤٧١	إضافات على إستثمارات في أوراق مالية
-	(١٤١,٤٧١)	بيع الاستثمارات في أوراق مالية
١٣٨,٩١٤	١٤٤,٠٥٩	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
-	١٠,٧٨٠	إضافات على الاستثمارات
(١٧,٠٩٣)	(٥٠٠)	إستثمارات مبيعة
(١٢١,٨٧٥)	-	توزيع أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	٤٤,٧٣٠	إستثمار في شركة صافولا البحرين، بعد حسم حصة الشركة من أرباحها
(٢١,٣٦٧)	١,٨٦٢	حركة مخصص الاستثمارات
٤٦٨,٤٠٦	٦٦٩,٣٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

(أ) تتكون الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر من حصة المجموعة الفعلية في رأسمال الشركات ذات المسؤولية المحدودة التالية:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	نسبة الملكية (بالمائة)	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)		
٤٤٩,٦٦٨	٥٩٠,٣٢١	٤٠,٣٣	شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
			الشركة السعودية العربية للزجاج
٧١,١٧١	٧١,١٧١	٥١	("السعودية للزجاج") - المملكة العربية السعودية
٢,٤٤٦	٢,٤٤٦	٤٠	شركة وزير علي - باكستان
			الشركة العربية لتقنية المياه المالحة
٢٠٩	٢٠٩	٣٠	المحدودة (بحار) - المملكة العربية السعودية
٥٢٣,٤٩٤	٦٦٤,١٤٧		
(٧٥,٥٨٨)	(٧٣,٨٢٦)		ناقصاً: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات في شركات زميلة
٤٤٧,٩٠٦	٥٩٠,٣٢١		صافي الاستثمارات في شركات زميلة

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة السعودية للزجاج لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة وذلك لعدم توفر شرط سيطرة المجموعة عليها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ قررت الإدارة شطب الشهرة المتعلقة باستثمارها في الشركة السعودية للزجاج وقيد مخصص لهذا الاستثمار بالكامل وذلك لان الإدارة تعتقد بهبوط قيمة هذا الاستثمار بشكل دائم. لاحقاً، حققت الشركة السعودية للزجاج أرباح لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ والتي لم تكن جوهرية. ما زالت الإدارة تعتقد بأن الظروف التي أدت لقرارها السابق حول هبوط قيمة هذا الاستثمار لم تتغير بشكل جوهري. وبالتالي، لم تقيد المجموعة حصتها في أرباح الشركة السعودية للزجاج لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣.

قامت المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ بقيد مخصص بقيمة كامل استثمارها في شركة بحار وذلك لأن الإدارة تعتقد بهبوط قيمة هذا الاستثمار بشكل دائم.

لم تقيد المجموعة حصتها في نتائج شركة بحار لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ وذلك لأن القيمة الدفترية الصافية لهذا الاستثمار هي لاشيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. وتعتقد الإدارة ان المجموعة لن تتكبد خسائر إضافية.

قدمت المجموعة ضمانات لبنوك تجارية محلية تتعلق بقروض بمبلغ ١٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ - ١٥١ مليون ريال سعودي) حصلت عليها الشركة السعودية للزجاج وشركة بحار من تلك البنوك.

خلال عام ٢٠٠٣ قيدت المجموعة مخصص بكامل قيمة استثمارها في شركة وزير علي وذلك لأن الإدارة تعتقد بهبوط قيمة هذا الاستثمار بشكل دائم.

(ب) تتكون الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٤٨,٢٣٦	شركة صافولا البحرين
-	١٠,٧٨٠	شركة صافولا المغرب
-	٥٩,٠١٦	المجموع

فيما يلي ملخص عن المعلومات المالية المجمعة للشركات التابعة غير الموحدة:

ريال سعودي (بالآلاف)	
-	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢,٧٣٩	صافي الربح
٥٩,٦٨٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٦٧٠	اجمالي الموجودات
	اجمالي المطلوبات

إن نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في شركة صافولا البحرين هي ١٠٠ بالمائة (٩٠ بالمائة من خلال شركة زيوت الطعام و ١٠ بالمائة من خلال الشركة). لم تقم شركة صافولا البحرين بأي نشاط خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. في ١٧ سبتمبر ٢٠٠٣، اجتمع الشركاء في شركة صافولا البحرين وقرروا تصفيتها وتم تعيين مصفياً لها. إن الشركة التابعة هي حالياً تحت التصفية، وبالتالي، لم يتم توحيد القوائم المالية لعام ٢٠٠٣ للشركة التابعة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة.

عند الانتهاء من إجراءات التصفية لشركة صافولا البحرين سيتم عمل مقاصة بين رصيد الاستثمار في شركة صافولا البحرين البالغ ٤٨,٢ مليون ريال سعودي مقابل الرصيد المطلوب لها والبالغ ٤٦,٤ مليون ريال سعودي (انظر ايضاح ٥).

خلال عام ٢٠٠٣، أسست المجموعة شركة صافولا المغرب، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة هي المملكة المغربية لغرض الانتاج والتجارة في زيوت الطعام. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣، كانت شركة صافولا المغرب قيد التأسيس. تمتد الإدارة بأن الشركة التابعة سوف تبدأ نشاطها التجاري في عام ٢٠٠٤.

ج) تتكون الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر من حصة المجموعة الفعلية في رأسمال الشركات ذات المسؤولية المحدودة التالية:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	نسبة الملكية (بالمائة)
٤١,٠٩١	٤١,٠٩١	١٠
٦٠٠	-	اقل من ١
٤١,٦٩١	٤١,٠٩١	شركة العزيزية للاستثمار التجاري - المملكة العربية السعودية
(٢١,١٩١)	٠ (٢١,٠٩١)	استثمارات أخرى
٢٠,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	ناقصاً: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية
		صافي الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية

خلال عام ٢٠٠٢، قيدت المجموعة مخصص مقابل الاستثمار في شركة العزيزية للاستثمار التجاري بسبب وجود هبوط دائم في قيمته.

٩ - الشهرة

تتكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
		التكلفة:
٢١٦,٠٢٨	٢٧٦,٨٨٤	الرصيد كما في بداية السنة
٣,٢٤٧	١,٨٨٦	إضافات
(٤٢,٤٠١)	(١٧,٤٤٩)	مخصصات وتعديلات
٢٧٦,٨٨٤	٢٦١,٣٢١	الرصيد كما في نهاية السنة
		إطفاءات متراكمة:
(٨٠,٤٨٩)	(٩١,٩٣٠)	الرصيد كما في بداية السنة
(١١,٤٤١)	(١٤,٩٢٥)	المحمل خلال السنة
(٩١,٩٣٠)	(١٠٦,٨٥٥)	الرصيد كما في نهاية السنة
(٦٦,٤٧٤)	(٤٥,٣٢٥)	تسوية مقابل حقوق الأقلية
١١٨,٤٨٠	١٠٩,١٤١	صافي الشهرة

تمثل تسوية الشهرة مقابل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الشهرة في دفاتر شركة سابم فودز والتي تتعلق بحقوق الأقلية في تلك الشركة. تم إضافة المبلغ الإجمالي للشهرة الخاصة بسابم فودز في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. ولأغراض المرض. تم تنزيلها من حقوق الأقلية لتعكس حصة المجموعة في الشهرة.

١٠ - نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
		التكلفة:
١٥١,٢٧٩	١٥٩,٣١٣	الرصيد كما في بداية السنة
-	(٩٠,٥٢١)	شطب تكاليف مؤجلة مطفأة بالكامل
٨,٠٣٤	١٩,٠٨٩	إضافات خلال السنة
١٥٩,٣١٣	٨٧,٨٨١	الرصيد كما في نهاية السنة
		الإطفاءات المتراكمة:
(١٢٩,٣٨٠)	(١٤٥,٥٣٣)	الرصيد كما في بداية السنة
-	٩٠,٥٢١	شطب تكاليف مؤجلة مطفأة بالكامل
(١٦,١٥٣)	(١٠,٤٧٠)	المحمل خلال السنة
(١٤٥,٥٣٣)	(٦٥,٤٨٢)	الرصيد كما في نهاية السنة
١٣,٧٨٠	٢٢,٣٩٩	صافي النفقات المؤجلة

١١ - موجودات ثابتة

تتكون الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٢	٢٠٠٣	تعديلات تحويل عملات اجنبية	استيعادات/ تحويلات	اضافات	التكلفة
٤٧٤,٣٦٥	٦٠٠,٥٧٨	(٢,٩٥٧)	(١,١٦٢)	١٣٠,٣٣٢	أراضي
٥٧٦,٨١٧	٥٦١,٦٣٤	(٣,١٨٢)	(١٦,٨٨٩)	٤,٨٨٨	مباني
١,٢٧٦,٩٨٥	١,٣٦٤,٤٠٧	(١٣,٦٠٧)	(١٠٠,١٦٦)	١٠١,١٩٥	آلات ومعدات
١٨٤,٩٦٢	١٩٧,٩٩٢	(٥٦٩)	(٥,٧٢٧)	١٩,٣٢٥	أثاث ومعدات مكتبية
٨٢,٤١٨	٨٧,٦٧٨	(٧٠٢)	(٥,٠٣٩)	١١,٠٠١	سيارات
١٤٥,٢٨٠	١٥١,٩٨٦	(٢٢)	(٣,٩٢٨)	١٠,٦٥٦	تحسينات على مباني
١١٩,١٦٥	١٨٠,٣٣٠	-	-	٦١,١٦٥	انشاءات تحت التنفيذ
٣,٩٥٩,٩٩٣	٣,١٤٤,٦٠٥	(٢١,٠٣٩)	(١٢٢,٩١١)	٣٣٨,٥٦٢	المجموع
١٦٣,٤١٤	١٧٠,٤٠٠	(١٨٤)	(١٣,٠٧٠)	٣٠,٢٤٠	الاستهلاكات المترتبة
٧٠٤,٤٣٤	٦٨١,٦٩٤	(١,٤٨٩)	(٨٥,١٤٤)	٦٣,٨٩٣	مباني
١٢٦,٠٣٠	١٥٠,١٥٤	(٢٤١)	(٤,٩٧٩)	٢٩,٣٤٤	آلات ومعدات
٦٢,٧٣٢	٦٧,٠٠٣	(٢٢٤)	(٤,٥٠٠)	٨,٩٩٥	أثاث ومعدات مكتبية
٤٠,٢٩٥	٤٨,٨٢٥	(٧)	(٣٣٦)	٨,٨٧٣	سيارات
١,٠٩٦,٩٠٥	١,١١٨,٠٧٦	(٢,١٤٥)	(١٠٨,٠٢٩)	١٣١,٣٤٥	تحسينات على مباني
١,٨٦٣,٠٨٨	٢,٠٢٦,٥٢٩				المجموع
					صافي الموجودات الثابتة

تتعلق الانشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ بشكل رئيسي بتكلفة تحديث معمل التكرير والتغليف في شركة زيوت الطعام وتوسعة معمل تكرير السكر في الشركة المتحدة للسكر وانشاء مجمعات تسويق للشركة.

بموجب أحكام اتفاقيات إيجار أراضي مع المدينة الصناعية بجدة وميناء جدة الاسلامي. لدى بعض الشركات الاعضاء في المجموعة عدة عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد تتعلق بأراضي تقع عليها منشأتها الصناعية. إن مبالغ الإيجار ونفقات الخدمة السنوية للمدينة الصناعية بجدة وميناء جدة الاسلامي هي رمزية. انظر ايضا ايضاح ١٢ فيما يتعلق بالموجودات الثابتة المرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي وبنوك تجارية.

١٢ - حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل

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

لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ٢٨٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ زاد مجموع المطلوبات المتداولة الموحدة للمجموعة عن مجموع موجوداتها المتداولة الموحدة بمبلغ ٢٨٥ مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة بأنه سوف يتم استخدام التسهيلات البنكية غير المستخدمة لسداد الإلتزامات المالية للمجموعة عند استحقاقها.

١٣ - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٣٤,٦٦٤	١٨٥,٤٣٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي (صندوق التنمية)
٥٧,٢٢٣	٢٨,١٧٥	بنوك تجارية
<u>٢٩١,٨٩٧</u>	<u>٢١٣,٦١٢</u>	المجموع
		ناقصا الجزء المتداول:
(٥٢,٧٠٨)	(٦١,٥٠٠)	صندوق التنمية
<u>(٢٩,٠٥٨)</u>	<u>(١١,٠٥٨)</u>	بنوك تجارية
<u>(٨١,٧٦٦)</u>	<u>(٧٢,٥٥٨)</u>	المجموع
<u>٢١٠,١٣١</u>	<u>١٤١,٠٥٤</u>	قروض طويلة الأجل

تحمل قروض صندوق التنمية، والتي منحت لبعض الشركات التابعة للشركة، نفقات خدمة سنوية بلغت ٢,٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ - ٢,٧ مليون ريال سعودي).

بلغ مجموع رسوم اعتماد قروض صندوق التنمية ٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ - ٨,٣ مليون ريال سعودي) والتي تم تأجيلها من قبل الشركات التابعة ويتم إطفائها على فترات سداد تلك القروض.

تشتمل اتفاقيات القروض مع صندوق التنمية على بعض الأحكام التي تفرض، من بين أمور أخرى، قيوداً على توزيع الأرباح والمصروفات الرأسمالية ومصروفات الإيجار والاحتفاظ بمعدلات مالية محددة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣، لم تلتزم إحدى الشركات التابعة بأحد شروط اتفاقية صندوق التنمية الخاص بتوزيع الأرباح. قامت إدارة هذه الشركة التابعة بإبلاغ صندوق التنمية حول هذا الأمر، وتعتقد بأنه لن يقوم باتخاذ أي إجراء نتيجة لذلك. وبالتالي، تم تصنيف مبلغ القرض بموجب جدول سداد.

إن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بالشركات التابعة ذات العلاقة، والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية ٦٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ - ٦١٩ مليون ريال سعودي) هي مرهونة لصالح صندوق التنمية. كما أن هذه القروض مضمونة من قبل الشركة.

تحمل القروض البنكية التجارية نفقات تمويل تساوي المعدلات السائدة في السوق. كما أن جزء من هذه القروض مضمون من قبل الشركة. إضافة إلى ذلك، فإن بعض الموجودات الثابتة الخاصة بالشركات الأعضاء في المجموعة، والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية ٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ - ٢٤ مليون ريال سعودي) هي مرهونة لصالح البنوك التجارية.

يتلخص جدول سداد القروض طويلة الأجل المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كما يلي:

ريال سعودي (بالآلاف)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٧٢,٥٥٨	٢٠٠٤
٧٢,١١٧	٢٠٠٥
٦٨,٩٣٧	٢٠٠٦
<u>٢١٣,٦١٢</u>	المجموع

١٤ - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٢٩,٧٤٨	٣٠٣,٠٥٤	ذمم دائنة تجارية
٩٩,٦٣٨	٤٨,٤٥٧	ذمم دائنة غير تجارية
٦,١٩٢	٥٣,٤٢٢	مطلوب لأطراف ذات علاقة (ايضاح ٥)
<u>٣٤٥,٥٧٨</u>	<u>٤٠٤,٩٣٣</u>	المجموع

١٥ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٩٠,٤٩٥	٩٨,٤٧٨	مصروفات مستحقة
٣٧,٤١٧	٤٨,٧٥٠	مخصصات أخرى
١٠,٧١٦	٢٩,٢٨٠	اعلانات
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٢٦)
١,٠٧٣	١,٠١٢	مخصص زكاة شرعية (ايضاح ١٦)
١٥٠,٨٥٧	-	ارباح مقترح توزيعها (ايضاحي ٢١ و ٢٣)
<u>٢٩٢,٨٥٨</u>	<u>١٧٩,٧٢٠</u>	المجموع

١٦ - زكاة شرعية وضريبة دخل أجنبية

تحمل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة. تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها للزكاة الشرعية وضريبة الدخل كل على حدة على أساس غير موحد. تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة بشكل رئيسي من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية العام والربح الصافي المعدل. ناقصاً صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة والاستثمارات وبنود أخرى. تتكون الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية المقيدة هي قائمة الدخل الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر من البنود التالية:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
-	-	الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة
٩,٠٤٢	٧,٠٠٥	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية للشركات التابعة الموحدة
<u>٩,٠٤٢</u>	<u>٧,٠٠٥</u>	المجموع

الزكاة الشرعية المستحقة

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

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٥٣٥	١,٠٧٣	الرصيد كما في ١ يناير
(٤٦٢)	(٦١)	تعديلات خلال العام
<u>١,٠٧٣</u>	<u>١,٠١٢</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

لم تكن هناك إضافة على مخصص الزكاة الشرعية لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ كون الوعاء الزكوي بالنسبة.

وضع التسويات النهائية

حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية لغاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٧. كما استلمت الشركة استفسارات من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") تتعلق باقراراتها للسنوات من ١٩٩٩ الى ٢٠٠١. إن الإدارة بصدد اعداد الردود على استفسارات المصلحة. كما ان الشركة بصدد تقديم الإقرار الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٢.

قامت المصلحة أيضاً بربط زكاة شرعية إضافية بقيمة ٤,٩ مليون ريال سعودي عن عامي ١٩٩٩ و ٢٠٠٠. وقد اعترضت الشركة على هذا الربط. تعتقد الإدارة أن المصلحة سوف تعيد احتساب ربطها. وبالتالي، لم يتم قيد مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

استلمت الشركات التابعة الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المؤقتة للبعض الآخر. كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها او جاري العمل للرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

خلال عام ٢٠٠٢. استلمت إحدى الشركات التابعة بربوط من المصلحة عن السنوات من ١٩٩٦ الى ٢٠٠١ والتي نتج عنها زكاة إضافية بمبلغ ٨,٦ مليون ريال سعودي تقريباً. وقد اعترضت إدارة تلك الشركة التابعة على هذه الربوط، وحصلت لاحقاً على ربط زكوي معدل بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي. ولكن اعترضت الإدارة مجدداً على هذا الربط وتعتقد بأنه سوف يتم دفع مبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي فقط. وبالتالي، لم يتم قيد مخصص للرصيد المتبقي البالغ ١,٣ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

خلال عام ٢٠٠٣. استلمت إحدى الشركات التي كانت تابعة في السابق (وهي الشركة السعودية للأكواد والعبوات الورقية) الربوط الزكوية النهائية عن السنوات من ١٩٩٥ الى ٢٠٠١ والذي نتج عنها زكاة إضافية بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي على الشركة. كونها شريك الأغلبية في تلك الفترة.

كما استلمت شركة أخرى في المجموعة خلال عام ٢٠٠٣ الربوط الزكوي لعام ٢٠٠٠ والذي نتج عنه زكاة إضافية بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذه الربوط ورفعت هذه الحالات الى لجنة الاعتراض. وتعتقد الإدارة بأنه لن ينتج عن ذلك زكاة إضافية مستحقة. وبالتالي، لم يتم قيد مخصص لهذه المبالغ في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

سوف تقوم الشركات في المجموعة بقيد الزكاة الإضافية التي تنتج عن الربوط النهائية لإقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٠٠ وذلك عند تسوية هذه الربوط مع المصلحة.

١٧ - ذمم دائنة طويلة الأجل

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل أرباح موزعة معلنة ومبالغ نتجت عن تقسيم الأسهم في سنوات سابقة، والتي لم يتم استلامها من قبل المساهمين ذوي العلاقة منذ عدة أعوام. وفي رأي الإدارة، أنه من غير المتوقع أن يتم دفع هذه المبالغ خلال عام ٢٠٠٤. وبالتالي، فقد تم تصنيفها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

١٨ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تتكون حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠٠٣	٢٠٠٢
	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
الرصيد كما في ١ يناير	٦٦,١١٨	٦١,٥١٦
إضافات خلال السنة	٧,٦٠٦	٨,٣٢٥
تسديدات خلال السنة	(١,٨٥٣)	(٣,٧٢٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر	٧١,٨٧١	٦٦,١١٨

١٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ - ٦٢٨,٥٧١,٤٠٠ ريال سعودي) من ١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠٢ - ١٢,٥٧١,٤٢٨ سهم)، قيمة السهم الواحد ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل. قرر المساهمون خلال الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت في ٥ يوليو ٢٠٠٣ زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح ثلاثة أسهم لكل أحد عشر سهم قائماً كما في ذلك التاريخ. نتيجة لذلك، زاد رأس مال الشركة إلى ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما زاد عدد الأسهم الصادرة إلى ١٦ مليون سهم. تمت هذه الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ١٧١,٤ مليون ريال سعودي من حساب علاوة إصدار رأس المال. إن الإجراءات القانونية لهذه الزيادة في رأس المال هي قيد الإنجاز.

٢٠ - احتياطي علاوة إصدار

يمثل احتياطي علاوة إصدار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة للأسهم المصدرة في السنوات السابقة، ناقصاً التحويلات إلى رأس المال (انظر ايضاح ١٩). إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

٢١ - احتياطي نظامي

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

٢٢ - احتياطي عام

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

٢٣ - مصروفات بيع وتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٣٦,٣٧٠	١٤٦,٥٤٦	تكلفة موظفين
٨٥,٥٥٥	٨٤,٣٥٨	دعاية وإعلان
٤٦,٠٩١	٤٢,٨٠٤	استهلاكات
٢٩,٣٠٦	٢٩,٨٧٧	ماء وكهرباء
٢٤,٥٨٩	٢٣,٧٤٨	إيجار (انظر ايضاح ٣٠)
٦,٤٧٥	٧,٣٨٢	اصلاح وصيانة ومستهلكات
٨,٤٦٤	٤,٩٥٠	محروقات
٢,٨٨٠	٢,٦١٦	سفر
١,٥٩٥	١,٧٥٦	تأمين
١,٨٢٣	١,٢٧٣	اتصالات
٩,٦٩٧	-	ديون معدومة
١١,٦٧٨	٣٠,٩٦٨	أخرى
<u>٣٦٤,٥٢٣</u>	<u>٣٧٦,٢٧٨</u>	المجموع

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٣	٢٠٠٢	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١١٠,١٠٣	١٠٥,٦٦١	تكلفة موظفين
١٠,٧٥٣	٢٠,٢٢٦	أتعاب مهنية
١٠,٤٧٠	١٦,١٥٣	إطفاء نفقات مؤجلة
٩,٤٦٤	١١,٤٥٤	استهلاكات
٧,٠٨٧	٧,٢٩٦	ماء وكهرباء واتصالات
٥,٣٤٧	٣,٩٩١	سفر
٣,٣٥١	٦,٦٤٤	تدريب
٣,٠٩١	٢,٢٥٣	مصروفات تتعلق بالحاسب الآلي
٢,٦٤٣	٢,١٧٧	اصلاح وصيانة
١,٨٩٩	٢,٣٥٧	تأمين
١,٦٠٢	٢,٠٢٥	ايجار
٢٠,٥٣٦	٢٣,٧٥٨	أخرى
<u>١٩٦,٣٤٦</u>	<u>٢١٣,٩٩٥</u>	المجموع

بلغت المستحقات المدفوعة للمضو المنتدب للشركة كرواتب شهرية وبدلات سكن ومواصلات ١,٥٩٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢) - ١,٥٩٠,٠٠٠ ريال سعودي) وبلغت مكافأته السنوية والتي تمثل ١ بالمائة من صافي ارباح الشركة ٣,٠١٠,٥٦٧ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢) - ٢,٠٧٥,٦١٧ ريال سعودي). كما بلغت استحقاقاته لمكافأة نهاية الخدمة ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ (٢٠٠٢) - ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي). قيدت هذه المصروفات ضمن تكلفة الموظفين اعلاه. بالإضافة إلى ذلك، توفر الشركة للمضو المنتدب سائق وتأمين صحي وتأمين بموجب برامج التكافل التعاوني.

٢٥ - إيرادات الاستثمارات

يتكون إيرادات الاستثمارات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٣	٢٠٠٢	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٤٤,٠٥٩	١٣٨,٩١٤	صافي حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة
٣٠,٩٢٦	٣,٦٣٩	ربح بيع استثمارات
-	(١٨,٠٠٠)	مخصص انخفاض قيمة الشهرة
-	(٨,٩١٠)	خسائر ناتجة عن استثمار في شركة الميزية للاستثمار، والتي قيدت سابقا
-	(٢١,٣٦٧)	كخسائر استثمارات غير محققة ضمن حقوق المساهمين
-	(٢١,٣٦٧)	مخصص انخفاض دائم في قيمة الاستثمارات
<u>١٧٤,٩٨٥</u>	<u>٩٤,٢٦٦</u>	صافي إيرادات استثمارات

٢٦ - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستحقة ٢,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ (٢٠٠٢ - ٢,٣ مليون ريال سعودي). كما بلغ بدل حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة ٠,٤ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٢ (٢٠٠٢ - ٠,٣ مليون ريال سعودي).

٢٧ - ربح السهم

بلغ ربح السهم ١٨,٨٢ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ (٢٠٠٢ - ١٢,٩٧ ريال سعودي بعد التعديل بسبب الزيادة في رأس المال وعدد الأسهم).

٢٨ - تعهدات والتزامات محتملة

لدى المجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٩٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ (٢٠٠٢ - ٣٦,٤ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية. انظر ايضا ايضاح ١٦ فيما يتعلق بالتزامات الزكوية المحتملة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢، كان لدى شركة السكر المتحدة تعهدات لشراء ٧٤٧,٦٠٠ طن تقريبا (٢٠٠٢ - ٩٩٥,٠٠٠ طن) من السكر الخام بالأسعار السائدة في تاريخ الشحن، والتي لديها تواريخ تسليم بين يناير ٢٠٠٤ ويونيو ٢٠٠٥. كما كان لدى شركة السكر المتحدة التزامات لبيع كمية ١٨١,٠٠٠ طن تقريبا من السكر المكرر في عام ٢٠٠٤ (٢٠٠٢ - ١٥٠,٠٠٠ طن لبيعها في عام ٢٠٠٢) بأسعار تعادل الأسعار السائدة في السوق كما في تواريخ المقود.

٢٩ - قطاعات العمل

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات وصافي الدخل الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ حسب القطاعات التالية (بالآلاف الريالات السعودية):

	تصنيع/ بالجملة	تجزئة	أخرى	المجموع
٢٠٠٣				
الموجودات	١,٦٦٩,٤٤١	١,٥١٧,٣٤٠	٧٥١,٦٩٥	٣,٩٣٨,٤٧٦
المطلوبات	٨٦١,٠٥٨	٨٥٢,٤١٣	٤,٦٦٨	١,٧١٨,١٣٩
صافي المبيعات	٢,٢٥٤,٢٩٤	١,٨٦٤,٧٤٥	٨,٧٦٢	٤,١٢٧,٨٠١
صافي الدخل	١٧٣,٢٨٨	٤٤,١٩٢	٨٣,٦٠١	٣٠١,٠٨١
٢٠٠٢				
الموجودات	١,٤٩٦,٨١١	١,٣٣٢,٩٧٩	٦٤١,٨٤٤	٣,٤٧١,٦٣٤
المطلوبات	٦٧٠,٣٣٧	٦٨٩,٩٢٢	٩,٦٤٨	١,٣٦٩,٩٠٧
صافي المبيعات	١,٩٢٤,٠٧٨	١,٧١٧,١٨٠	-	٣,٦٤١,٢٥٨
صافي الدخل	١٤٩,٠٦٩	٣٢,٨٥٤	٢٥,٦٣٩	٢٠٧,٥٦٢

تقوم المجموعة بتأدية أعمالها حسب القطاعات الجغرافية الرئيسية التالية كما في ٣١ ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ (بالآلاف الريالات السعودية):

	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول أخرى	المجموع
٢٠٠٣				
الموجودات	٣,٥٥٧,٤٤٣	٢٩٠,٩١٦	٩٠,١١٧	٣,٩٣٨,٤٧٦
المطلوبات	١,٥٨٠,٩٥٨	١٢٣,١٠٥	١٤,٠٧٦	١,٧١٨,١٣٩
صافي المبيعات	٣,٥٩٦,٨٥٠	٣٨٨,٦٣٧	١٤٢,٣١٤	٤,١٢٧,٨٠١
صافي الدخل (الخسارة)	٢٩٣,٥٨٧	(١٧٨)	٧,٦٧٢	٣٠١,٠٨١
٢٠٠٢				
الموجودات	٣,٠٩٢,٣٦٥	٣١٢,٧٦٠	٦٦,٥٠٩	٣,٤٧١,٦٣٤
المطلوبات	١,٢٥١,٩٠٢	٨٢,٠١٣	٣٥,٩٩٢	١,٣٦٩,٩٠٧
صافي المبيعات	٣,٢١٨,٩٥٢	٣٤٨,٩٤٥	٧٢,٣٦١	٣,٦٤١,٢٥٨
صافي الدخل	٢١٤,٣٥٩	٤,٩٤٩	(١١,٧٤٦)	٢٠٧,٥٦٢

٣٠ - إيجارات

لدى المجموعة إيجارات تشغيلية متعددة للمكاتب والمطاعم والسوبرماركت ومنافذ التجزئة وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار ٣٤,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ - ٣٣,٩ مليون ريال سعودي).
بلغت الإيجارات التشغيلية التي لديها فترات تنتهي خلال سنة وبعد أكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كالتالي:

ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٤٠٠	خلال سنة
١١,٨٦٣	بين سنتين و خمس سنوات
٧٠٤,٢٢٠	بعد أكثر من خمس سنوات
<u>٧١٩,٢٨٣</u>	المجموع

٣١ - تخصيص صافي الأرباح

وافقت الجمعية العمومية العادية للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٤هـ (٩ مارس ٢٠٠٣) على تخصيص المبالغ التالية من الربح الصافي لعام ٢٠٠٢:

• دفع مبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة.

• توزيع أرباح على المساهمين بمبلغ ١٥٠,٨ مليون ريال سعودي (بواقع ١٢ ريال سعودي للسهم الواحد).

كما وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٢٤هـ (٥ يوليو ٢٠٠٣) على توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٥٣,١ مليون ريال سعودي (بواقع ٧ ريال سعودي للسهم الواحد فيما يتعلق بجميع الأسهم التي كانت قائمة كما في ٥ يوليو ٢٠٠٣ وعددها ١٦ مليون سهم، وبواقع ١٢ ريال سعودي للسهم الواحد فيما يتعلق بالأسهم الممنوحة خلال عام ٢٠٠٣، وعددها ٥٧٢,٤٢٨,٣ سهم - انظر ايضاح ١٩). يتوقع اعتماد هذا القرار من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المتوقع انعقاده بتاريخ ٣ صفر ١٤٢٥هـ (٢٤ مارس ٢٠٠٤).

٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يعادله وضم مدينة تجارية وأخرى وحسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل وضم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى 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 والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وهي مقيدة بالقيمة القابلة للاسترداد المقدر.

مخاطر سعر الفائدة

هي التعرض لعدة مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. ليس لدى المجموعة موجودات جوهرية تحمل فوائد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢. بلغت المطلوبات التي تحمل فوائد ٧٦٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ - ٣٤١,٤ مليون ريال سعودي).

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة الالتزامات المستقبلية للمجموعة. انظر ايضاً ايضاح ١٢.

مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تعتمد الإدارة أن مخاطر العملة لمشترى المخزون يتم إدارتها بشكل مناسب عن طريق عقود آجلة. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية هي غير جوهرية.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم اعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتمد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٣ - أحداث لاحقة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٤. بموجب قرار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تكملة معايير المحاسبة السعودية بالمعايير الدولية للتقارير المالية ابتداءً من عام ٢٠٠٣، قامت الشركة بتغيير سياستها المحاسبية المتعلقة بإثبات توزيعات الأرباح. ونتيجة لذلك، تم الإفصاح عن الأرباح المقترحة لتوزيعها للنصف الثاني من عام ٢٠٠٣ البالغة ١١٢ مليون ريال سعودي (٧ ريال سعودي للسهم الواحد). والمعلن عنها بعد نهاية السنة، ضمن إيضاحات القوائم المالية الموحدة، بينما كان يتم إظهارها ضمن المطلوبات للسنوات ما قبل ٢٠٠٣. وفيما يلي حركة رصيد الأرباح المبقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وذلك بعد الأخذ بعين الاعتبار الأرباح المقترحة لتوزيعها:

ريال سعودي (بالآلاف)	
١٩٠,٣٦٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٣
٣٠١,٠٨١	صافي الربح للسنة
(٣٠,١٠٨)	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(١٥٣,١٤٢)	أرباح موزعة مدفوعة للنصف الأول من عام ٢٠٠٣
(١١٢,٠٠٠)	أرباح مقترحة لتوزيعها للنصف الثاني من عام ٢٠٠٣
(٢,٢٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٩٣,٩٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣