

شركة هرفي للخدمات الغذائية

القوائم المالية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

وتقرير مراقبي الحسابات

الجريد وشركاه

أحد أعضاء

برايس وترهاوس كوبرز

مركز المحبلي للأعمال
ص.ب: ١٦٤١٥
جدة: ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٦٥٣ ٤٨٨٠
فاكس: ٦٥٣ ٢٣٧٠

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة الشركاء
شركة هرفي للخدمات الغذائية:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية التابعة لها للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

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

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الجريد وشركاه
أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٩ ربيع الأول ١٤٢٩هـ
(٦ أبريل ٢٠٠٨)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٢٥
الشركاء المرخصون:
وليد إبراهيم شكري، رقم ٣٢٩
راشد سعود الرشود، رقم ٣٦٦
عمر محمد السقا، رقم ٣٦٩
خالد أحمد محضر، رقم ٣٦٨

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٢٢,٢٠٦,٣٢٩	٢٠,٤٤٥,٢٩٥	٣	نقد وما يعادله
٨,٣٢١,٠٤٦	١٢,٥٠٠,٤٣٢	٩ و ٤	صافي الذمم المدينة
٣٥,٦٢٦,٣٦٨	٣٥,٠٣١,٢١٢	٥	صافي المخزون
٢٢,٤٦٦,٨٤٨	٣٥,٣٩٥,٩٤٥	٩ و ٦	مدفوعات مقدمة وأخرى
٨٨,٦٢٠,٥٩١	١٠٣,٣٧٢,٨٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات في أراضي
٨٩٧,٩٣٤	٦٨٨,٥١١		صافي نفقات مؤجلة
١٧٨,٩٠٦,٨٨٤	٢١٧,٢٥٩,٤٣٩	٧	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
٢٧٢,٤٢٥,٤٠٩	٣٢٥,٣٢٠,٨٣٤		المجموع
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة:
٨,١٣٥,٤٦٧	١٢,٠١٣,٢٧٩	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥,٩٩٧,٨٢٧	١٨,٣٧٢,١٩٦	٩ و ٨	ذمم دائنة
١٤,٤٧٠,٠٢٦	١٧,٩٢٢,٨٤٣	١٠	مصرفات مستحقة وأخرى
١,٣٧٦,٣٤٥	٢,٠٥٨,١٩٠	١١	زكاة شرعية مستحقة
٣٩,٩٧٩,٦٦٥	٥٠,٣٦٦,٥٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٩٥٢,٥٣٢	٢٩,٩٥٤,٢٥٤	١٢	قروض طويلة الأجل
١٢,٢٧٠,٢٠٦	١٤,١٨٥,٥٤٠	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٢٠٢,٤٠٣	٩٤,٥٠٦,٣٠٢		مجموع المطلوبات
		٢١ و ٢٠	تعهدات وإلتزامات محتملة
			حقوق الشركاء:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٣٣,٢٦٩,٩٠٣	٣٩,٤٢٩,٠٥٦	١٥	احتياطي نظامي
٦٥,٩٥٣,١٠٣	٩١,٣٨٥,٤٧٦		أرباح مبقاة
١٩٩,٢٢٣,٠٠٦	٢٣٠,٨١٤,٥٣٢		مجموع حقوق الشركاء
٢٧٢,٤٢٥,٤٠٩	٣٢٥,٣٢٠,٨٣٤		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	إيضاح	
٣٢٣,٨٦٤,٥٠٢	٣٧٥,٠٢٤,٦٦٩	٩	صافي المبيعات
(٢٢٧,٦٧٩,١٤٩)	(٢٦٦,١٣٨,٨٦٤)	٩	تكلفة المبيعات
٩٦,١٨٥,٣٥٣	١٠٨,٨٨٥,٨٠٥		إجمالي الدخل
			مصروفات:
(٢٠,٠٦٧,٦٧٥)	(٢١,٥١٩,٨٢٠)	١٧ و ٩	عمومية وإدارية
(٢٠,٧٣٥,٤١٧)	(٢٢,٠٦٦,٦٠٩)	١٨ و ٩	تسويق وبيع وتوزيع
٥٥,٣٨٢,٢٦١	٦٥,٢٩٩,٣٧٦		الدخل من العمليات
(١,٤٦٨,١٢٨)	(١,٩٠٤,٨٩٢)	١٩	أتعاب إدارية
١٨٨,٤٧٠	(١٠٣,٥٠١)		أرباح (خسارة) بيع: ممتلكات ومعدات
٥٣٧,٩٣٠	-		إستثمارات في أراضي
(٦,٦٢٠,٠٠٠)	-	٩	أوراق مالية
(١,٠٣٦,٨٥١)	(١,٦٢٠,٦٤٧)	١٢	نفقات تمويل
١,٨٣٥,٧٩٥	١,٩٢١,١٩٠		صافي إيرادات أخرى، بشكل رئيسي إيراد إيجار
٤٨,٨١٩,٤٧٧	٦٣,٥٩١,٥٢٦		الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	١١	الزكاة الشرعية
٤٧,٤٦٩,٤٧٧	٦١,٥٩١,٥٢٦		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال - الرصيد كما في ١ يناير و ٣١ ديسمبر
٢٨,٥٢٢,٩٥٥	٣٣,٢٦٩,٩٠٣	الإحتياطي النظامي: الرصيد كما في ١ يناير
٤,٧٤٦,٩٤٨	٦,١٥٩,١٥٣	المحول من الأرباح المبقاة (أنظر إيضاح ١٥)
٣٣,٢٦٩,٩٠٣	٣٩,٤٢٩,٠٥٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٣٣,٢٣٠,٥٧٤	٦٥,٩٥٣,١٠٣	الأرباح المبقاة: الرصيد كما في ١ يناير
٤٧,٤٦٩,٤٧٧	٦١,٥٩١,٥٢٦	صافي الدخل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٤,٧٤٦,٩٤٨)	(٦,١٥٩,١٥٣)	المحول إلى الإحتياطي النظامي (أنظر إيضاح ١٥)
٦٥,٩٥٣,١٠٣	٩١,٣٨٥,٤٧٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١٩٩,٢٢٣,٠٠٦	٢٣٠,٨١٤,٥٣٢	مجموع حقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
٤٧,٤٦٩,٤٧٧	٦١,٥٩١,٥٢٦	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج عن العمليات:
١٧,٣١٠,٢٦٢	٢٠,١٤٧,٥٩٢	إستهلاكات
١٤٩,١٨١	٢٠٩,٤٢٣	إطفاءات
(١٨٨,٤٧٠)	١٠٣,٥٠١	خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات
(٥٣٧,٩٣٠)	-	أرباح بيع إستثمارات في أراضي
٦,٦٢٠,٠٠٠	-	خسارة بيع أوراق مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦,٨٢٥,٢٣١	(٤,١٧٩,٣٨٦)	صافي ذمم مدينة
(٩,٢٧١,٤٦٨)	٥٩٥,١٥٦	صافي المخزون
(٦٠١,٠٤٦)	(١٢,٩٢٩,٠٩٧)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢,٦٦٩,٤٦٠)	٢,٣٧٤,٣٦٩	ذمم دائنة
٢,٣٥٩,٩٨٠	٣,٤٥٢,٨١٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٨٥,١٢١	٦٨١,٨٤٥	زكاة شرعية مستحقة
١,٣٧٣,١٩٢	١,٩١٥,٣٣٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩,٠٢٤,٠٧٠	٧٣,٩٦٣,٠٨٠	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
(٤٢,٠٨٧,١١٥)	(٥٩,٠٥٢,٢٣٣)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٢٤,١٧٦	٤٤٨,٥٨٥	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	إضافات على أوراق مالية
٧,٣٨٠,٠٠٠	-	متحصلات بيع أوراق مالية
(١٣٠,٠١٥)	-	إضافات على نفقات مؤجلة
(٤٨,٥١٢,٩٥٤)	(٥٨,٦٠٣,٦٤٨)	صافي النقد المستخدم في نشاطات الإستثمار
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
٣,٠٩٠,٠٠٠	٢٣,٥١٥,٠٠٠	إضافات على قروض طويلة الأجل
(٧,٩٦٣,٤٦٨)	(١٠,٦٣٥,٤٦٦)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(١٤,٨٧٣,٤٦٨)	(١٧,١٢٠,٤٦٦)	صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل
٥,٦٣٧,٦٤٨	(١,٧٦١,٠٣٤)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٦,٥٦٨,٦٨١	٢٢,٢٠٦,٣٢٩	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٢٢,٢٠٦,٣٢٩	٢٠,٤٤٥,٢٩٥	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة

(يتبع)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
		جدول تكميلي عن نشاط استثمار غير نقدي -
<u>٢,٣٣١,٠٣٠</u>	<u>-</u>	إمتلاك أرض مقابل بيع إستثمارات في أراضي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

١ - الشركة وطبيعة أعمالها

إن شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ صدر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١) وبموجب الترخيص رقم ٢٤٩/س الصادر من وزارة الصناعة والكهرباء بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٣هـ (٢٩ أبريل ٢٠٠٢). إن غرض الشركة الرئيسي هو تأسيس وتشغيل مطاعم وتقديم خدمات تموين وإنتاج وبيع منتجات المخابز وإنتاج اللحوم الداجنة والحيوانية ومنتجات الأسماك والجمبري. يتضمن غرض الشركة أيضا التعامل في العقارات.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

شارع العليا
ص.ب ٨٦٩٥٨
الرياض ١١٦٣٢
المملكة العربية السعودية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ١٣ و ١١٤ مطعما، على التوالي (٢٠٠٦ - ٨ مطاعم مملوكة و ١٠٨ مطعما مستأجرا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز.

خلال ٢٠٠٣، أسست الشركة مصنعا في مدينة الرياض لصناعة الحلويات والمعجنات والكعك والخبز والشابورة ويعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢/٠٠٥ صدر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س صدر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢). بدأ المصنع نشاطه في أبريل ٢٠٠٣.

خلال عام ٢٠٠٥، قامت الشركة بتأسيس مصنع للحوم في مدينة الرياض، والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٠٥١٥ صدر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤)، وبموجب ترخيص صناعي رقم ٢٤٩/س صدر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢هـ (١٠ مايو ٢٠٠١). بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥.

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

خلال عام ٢٠٠٧، قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة. لم تكتمل الإجراءات القانونية لهذا التحويل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة في ٦ أبريل ٢٠٠٨.

- ٢ -

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

استخدام التقديرات

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

نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، ذات فترات إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند تاريخ الإقتناء، وهي متوفرة للشركة بدون أية قيود.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون لدى الشركة شك جوهري بإمكانية تحصيل 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. تشتمل تكلفة البضاعة جاهزة الصنع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات الإنتاج غير المباشرة.

إستثمارات في أراضي

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

النفقات المؤجلة

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

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

الممتلكات والمصنع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة. يتم إحتساب الإستهلاك بإستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للموجودات كالتالي:

سنوات

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

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

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للموجودات، ضمن المصروفات. يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة المقيدة في الدفاتر ويقيد الفرق في قائمة الدخل.

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

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

الزكاة الشرعية

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

مخصصات أخرى

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

قروض

تدرج القروض بقيمة المبالغ التي تم الحصول عليها، بعد خصم المصاريف المتعلقة بهذه المعاملات.

يتم قيد تكاليف القروض التي ترتبط بشكل مباشر بإقتناء وإنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة ضمن هذه الموجودات. تقيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

تحقيق الإيرادات

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

تقيد أرباح أو خسائر استيعادات الأوراق المالية والاستثمارات في أراضي في قائمة الدخل.

مصروفات تسويق وبيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

عقود إيجار تشغيلية

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

تحويل العملات الأجنبية

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة عرض القوائم المالية. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، فيجري تعديلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد التعديلات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن هامة خلال عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦، في قائمة الدخل.

توزيعات الأرباح

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

نقد وما يعادله

- ٣

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١٦,٧٧٥,٥١٤	١٨,١٧٤,٣١٣	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١,٢٩٨,١٣١	١,٣٣١,٣٢٣	نقد في الصندوق
٤,١٣٢,٦٨٤	٩٣٩,٦٥٩	نقد بالطريق
<u>٢٢,٢٠٦,٣٢٩</u>	<u>٢٠,٤٤٥,٢٩٥</u>	المجموع

٤ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
٥,٣٥٢,٢٥٩	٨,٠٥٣,٣١٤	ذمم مدينة تجارية
٣,١٦٢,٥٩٧	٤,٦٤٢,١١٨	مطلوب من طرف ذي علاقة (أنظر إيضاح ٩)
٨,٥١٤,٨٥٦	١٢,٦٩٥,٤٣٢	المجموع
(١٩٣,٨١٠)	(١٩٥,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٣٢١,٠٤٦	١٢,٥٠٠,٤٣٢	صافي الذمم المدينة

٥ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١٧,١٤٩,٥٩٧	١٨,١٧٨,٧٤٨	مواد غذائية
٥,٩٨٠,٧١٦	٧,٤٩٤,٥٤٥	مواد تغليف
٤,٤٨٨,٧١٠	٥,٤٩٠,٠٤٠	قطع غيار غير معدة للبيع
٦,٠١١,٤١٠	٣,٨٩٧,٠٣٤	مواد تشغيلية
٢,٦٣٥,٦٢٦	٥٤٥,٨٤٦	بضاعة بالطريق
٣٦,٢٦٦,٠٥٩	٣٥,٦٠٦,٢١٣	المجموع
(٦٣٩,٦٩١)	(٥٧٥,٠٠١)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٥,٦٢٦,٣٦٨	٣٥,٠٣١,٢١٢	صافي المخزون

٦ - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

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

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
٣,٥٩٤,٤٥١	١١,٣٣٢,٢٩٩	دفعات مقدمة لموردين
١٠,٤٩٢,٨٧٤	١١,٠٩٧,٨٤١	إيجارات مدفوعة مقدماً (أنظر إيضاح ٢١)
٣,٥٤١,٣٤٨	٦,٧٢٦,١٧٦	مدفوعات مقدمة أخرى
٢,١٤٣,٣١٤	٢,٨٧٠,٧٧٥	سلف موظفين
٥٥٧,٠٧٦	٥٩٣,٥٣٤	عهد مستردة
٢,١٣٧,٧٨٥	٢,٧٧٥,٣٢٠	أخرى
٢٢,٤٦٦,٨٤٨	٣٥,٣٩٥,٩٤٥	المجموع

٧ - ممتلكات ومصنع ومعدات

تتكون الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

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

تتكون المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ بشكل رئيسي من تكلفة إنشاء المبنى الجديد للمركز الرئيسي ومطاعم ومخابر جديدة.

إن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بمصنع اللحوم والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ٣٤,٣ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان للصندوق (أنظر إيضاح ١٢).

تتضمن إضافات الأراضي قطعة أرض بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي لا تزال الإجراءات القانونية لنقل ملكيتها باسم الشركة قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - لا شيء).

٨ - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٢٢٦,٥٥٣	١٣,٢٣١,٠٥٢	ذمم دائنة تجارية
٢,٨٩١,٢٨٥	٣,٣٧٤,٠٠٢	ذمم دائنة غير تجارية
٨٧٩,٩٨٩	١,٧٦٧,١٤٢	مطلوب لأطراف ذات علاقة (أنظر إيضاح ٩)
<u>١٥,٩٩٧,٨٢٧</u>	<u>١٨,٣٧٢,١٩٦</u>	المجموع

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

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١١,٨٥٣,٤١١	١٣,١٦٧,٩٥١	مبيعات لشركة العزيزية بنده المتحدة ("شركة العزيزية")
٢,٢٩٨,١٢٨	٢,٧٩٤,٨٩٢	رواتب وأتعاب إدارية وبدلات أخرى للسيد/ أحمد حمد السعيد (شريك)
٢,٦٧٠,٩٣٢	٢,١٦٧,٩٩٧	إيجار محمل من شركة العزيزية
٦٤٢,٤٩٨	١,٥٧٦,٥٣٥	مشتريات من شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("شركة الشرق")
٦٢١,١٦١	٨٣٩,١٩٣	مشتريات من شركة عافية العالمية ("شركة عافية")
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيجار محمل من قبل شريك
٤٥,٠٠٠	-	نفقات محملة من شركة مجموعة صافولا ("مجموعة صافولا") (شريك)

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

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

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
٣,١٦٢,٥٩٧	٤,٦٤٢,١١٨	مطلوب من طرف ذي علاقة (أنظر إيضاح ٤) - شركة العزيزية
٣٢٥,١٧٥	١,٤٢٦,١٧٥	مطلوب لأطراف ذات علاقة (أنظر إيضاح ٨): السيد أحمد حمد السعيد (شريك)
١٩٨,٧١٢	١٩٨,٧١٢	مجموعة صافولا
٢٦٩,٣٣١	١٤٢,٢٥٥	شركة الشرق
٨٦,٧٧١	-	شركة عافية
٨٧٩,٩٨٩	١,٧٦٧,١٤٢	المجموع

خلال عام ٢٠٠٥، وقعت الشركة اتفاقية مع طرف ذي علاقة يقوم بمقتضاها بالإستثمار في الأوراق المالية المحلية نيابة عن الشركة. بلغ مجموع الإستثمارات ١٤ مليون ريال سعودي تقريبا والتي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (٢٠٠٧ - لا شيء). إن هذه الأوراق المالية تم شراؤها وبيعها خلال عام ٢٠٠٦ ونتج عنها خسارة بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقد تم قيدها في قائمة الدخل المرفقة لعام ٢٠٠٦. أيضا، أنظر إيضاحي ١٩ و ٢٢ فيما يتعلق بعمليات أخرى مع أطراف ذات علاقة.

١٠ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١١,٠١٩,٨٩٣	١٣,٣٣٠,٤٩٩	تكاليف متعلقة بالموظفين
٣٥٢,٠٢٢	١,٥٩٥,٧٧٩	إيجارات
١,٠٣٣,١٥٩	٩١٧,١١٤	خدمات مرافق
٢٨٠,٩٣٩	٤٢٧,٨١٧	نفقات تمويل
١,٧٨٤,٠١٣	١,٦٥١,٦٣٤	أخرى
<u>١٤,٤٧٠,٠٢٦</u>	<u>١٧,٩٢٢,٨٤٣</u>	المجموع

١١ - زكاة شرعية

مكونات الوعاء الزكوي

إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر، هي كما يلي:

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
		<u>إحتساب صافي الدخل المعدل</u>
٤٨,٨١٩,٤٧٧	٦٣,٥٩١,٥٢٦	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية يضاف:
٢,٢٩٨,١٢٨	٢,٧٩٤,٨٩٢	رواتب ومزايا لشريك
١,٣٧٣,١٩٢	١,٩١٥,٣٣٤	صافي التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦,١٩٠)	١,١٩٠	صافي التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤١,٥٧٨	(٦٤,٦٩٠)	صافي التغير في مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢,٠٨٨,٦٧٠)	٢,٤٤٠,٣٨٥	فروقات إستهلاكات
<u>٥٠,٦٣٧,٥١٥</u>	<u>٧٠,٦٧٨,٦٣٧</u>	صافي الدخل المعدل

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الوعاء الزكوي
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦١,٧٥٣,٥٢٩	١٩٩,٢٢٣,٠٠٦	حقوق الشركاء كما في بداية السنة
١١,٤٩٥,١٢٧	١٣,١٠٣,٧٠٧	مخصصات كما في بداية السنة
٢٩,٠٨٧,٩٩٩	٤١,٩٦٧,٥٣٣	قروض طويلة الأجل
٥٠,٦٣٧,٥١٥	٧٠,٦٧٨,٦٣٧	صافي الدخل المعدل
<u>٢٥٢,٩٧٤,١٧٠</u>	<u>٣٢٤,٩٧٢,٨٨٣</u>	
(٤,٤٨٨,٧١٠)	(٥,٤٩٠,٠٤٠)	يخصم:
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	قطع غيار غير معدة للبيع
(٨٩٧,٩٣٤)	(٦٨٨,٥١١)	إستثمارات في أراضي
(١٧٥,٢١٩,١١٥)	(٢٤٦,٦٣٤,٥٨٣)	صافي نفقات مؤجلة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات المعدلة
		أرباح موزعة مدفوعة
<u>٥٨,٣٦٨,٤١١</u>	<u>٣٨,١٥٩,٧٤٩</u>	الوعاء الزكوي التقريبي

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

الزكاة الشرعية المستحقة

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٩١,٢٢٤	١,٣٧٦,٣٤٥	الرصيد كما في ١ يناير
١,٣٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(١,١٦٤,٨٧٩)	(١,٣١٨,١٥٥)	تسديدات خلال السنة
<u>١,٣٧٦,٣٤٥</u>	<u>٢,٠٥٨,١٩٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

الوضع الزكوي

حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وبصدد تقديم إقرارها عن عام ٢٠٠٧.

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

١٢ - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٧,٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني ("البنك العربي")
١٣,٠٦٤,٠٠٠	١٥,٠٧٩,٠٠٠	الصندوق
١٤,٤٠١,٨١١	٩,٣٨٨,٥٣٣	البنك الأهلي التجاري ("البنك الأهلي")
١,٦٢٢,١٨٨	-	مجموعة سامبا المالية ("سامبا")
<u>٢٩,٠٨٧,٩٩٩</u>	<u>٤١,٩٦٧,٥٣٣</u>	
		ناقصاً الجزء المتداول:
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الصندوق
٥,٠١٣,٢٧٩	٥,٠١٣,٢٧٩	البنك الأهلي
١,٦٢٢,١٨٨	-	سامبا
<u>٨,١٣٥,٤٦٧</u>	<u>١٢,٠١٣,٢٧٩</u>	
<u>٢٠,٩٥٢,٥٣٢</u>	<u>٢٩,٩٥٤,٢٥٤</u>	مجموع القروض طويلة الأجل

تسهيلات تمويل بالمرابحة من البنك الأهلي وسامبا

خلال عام ٢٠٠٥، أبرمت الشركة إتفاقيتين مع البنك الأهلي وسامبا للحصول على تسهيلات تمويل سلع بالمرابحة طويلة الأجل ("التسهيلات"). بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل شراء أراضي ومعدات. تحمل هذه التسهيلات تكلفة إضافية تحسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على معدل الاقتراض بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة الى هامش ربح. إن هذه التسهيلات مضمونة من قبل الشركاء. تتضمن هذه التسهيلات شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بنسب مالية محددة.

الصندوق

خلال عام ٢٠٠٤، أبرمت الشركة إتفاقية قرض مع الصندوق بغرض التمويل الجزئي لإنشاء مصنع الشركة للحوم في مدينة الرياض ("المصنع"). بلغ إجمالي القرض ١٧,١ مليون ريال سعودي، منها مبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي تم سحبها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٣ مليون ريال سعودي). لا تتوقع إدارة الشركة أن تقوم بسحب الرصيد المتبقي بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي. بلغت رسوم اعتماد قرض الصندوق مبلغ ١,١٥ مليون ريال سعودي، وقد تم رسملة ٠,٢٤ مليون ريال سعودي منها ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وقيد باقي المبلغ كنفقات مؤجلة ويتم إطفائه على فترة خمس سنوات.

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

تتضمن اتفاقية القرض مع الصندوق، من بين أمور أخرى، شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة، وقيوداً على توزيعات الأرباح من المصنع إلى الشركة، وحداً أقصى لمصروفات الإيجار وللمصروفات الرأسمالية.

تسهيلات التورق من البنك العربي

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

جدول السداد

يتلخص جدول سداد إجمالي القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ من الآتي:

المجموع ريال سعودي	الصندوق ريال سعودي	بنوك تجارية ريال سعودي	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١٢,٠١٣,٢٧٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠١٣,٢٧٩	٢٠٠٨
١١,٨٧٥,٤٤٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩,٣٧٥,٤٤٨	٢٠٠٩
٨,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠
٧,٢٩٩,٨٠٦	٤,٨٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٩,٨٠٦	٢٠١١
١,٩٧٩,٠٠٠	١,٩٧٩,٠٠٠	-	٢٠١٢
<u>٤١,٩٦٧,٥٣٣</u>	<u>١٥,٠٧٩,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٨٨٨,٥٣٣</u>	المجموع

١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١٠,٨٩٧,٠١٤	١٢,٢٧٠,٢٠٦	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٦٠٢,٤٦٠	٣,٠٨٩,٠١٤	إضافات خلال السنة
(١,٢٢٩,٢٦٨)	(١,١٧٣,٦٨٠)	تسديدات خلال السنة
<u>١٢,٢٧٠,٢٠٦</u>	<u>١٤,١٨٥,٥٤٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٤ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ من ١٠٠,٠٠٠ حصة، قيمة الحصة الواحدة ١,٠٠٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، وهي مملوكة كالتالي:

عدد الحصص	المبلغ ريال سعودي	نسبة الملكية (بالمائة)	
٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨	مجموعة صافولا
٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	السيد/ أحمد حمد السعيد
١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	السيد/ خالد احمد السعيد
١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	المجموع

١٥ - إحتياطي نظامي

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

١٦ - قطاعات العمل

تتمثل أنشطة الشركة في قطاع صناعي واحد يتضمن تشغيل مطاعم وتقديم خدمات التمويل وإنتاج منتجات اللحوم وإنتاج وبيع منتجات المخايز. تقوم الشركة بتأدية أعمالها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية فقط. إن المعلومات المالية المختارة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ تم تلخيصها كما يلي (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٧	المطاعم ريال سعودي	مصنع اللحوم ريال سعودي	مصنع الشابورة ريال سعودي	المخايز وأخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات	٧٣,٥٦٠	٣٢,١٧٧	١٤,٣١٧	٩٧,٢٠٥	٢١٧,٢٥٩
إستثمارات في أراضي	٤,٠٠٠	-	-	-	٤,٠٠٠
صافي نفقات مؤجلة	-	٦٨٩	-	-	٦٨٩
صافي المبيعات	٢٨٧,٩٧٤	٤,٦٥٦	١٣,٩٠٨	٦٨,٤٨٧	٣٧٥,٠٢٥
صافي الدخل	٤١,٧٩٤	٣,٠١٠	١,٨٠٣	١٤,٩٨٤	٦١,٥٩١

الإجمالي ريال سعودي	المخازن وأخرى ريال سعودي	مصنع الشابورة ريال سعودي	مصنع اللحوم ريال سعودي	المطاعم ريال سعودي	٢٠٠٦
١٧٨,٩٠٧	٧٥,٢٦٠	١٤,٥٧٦	٣٠,٦٤٨	٥٨,٤٢٣	صافي الممتلكات
٤,٠٠٠	-	-	-	٤,٠٠٠	والمصنع والمعدات
٨٩٨	-	-	٨٩٨	-	إستثمارات في أراضي
٣٢٣,٨٦٥	٦٣,٢١٠	١٢,٨١٨	-	٢٤٧,٨٣٧	صافي نفقات مؤجلة
٤٧,٤٦٩	٨,٠٣٦	٢,٥١٠	-	٣٦,٩٢٣	صافي المبيعات
					صافي الدخل

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١٠,٦٦٨,٣٧١	١١,٧٣٣,٧٢٥	رواتب
١,٩٨٠,٣٥٩	٢,٤٩٩,٠٨٣	مزايًا موظفين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	مكافآت موظفين
١,٣٤٠,٧٤٤	١,٣٠٢,٧٢٢	إستهلاكات
١,٠٩٠,١٥٣	٦٩٩,٩٥٠	سفر
٣٨٧,٦٥٨	٤٤٧,٢٤٣	هاتف وكهرباء
٤١١,٨٣٣	٤١١,٣٨٦	مصروفات تتعلق بالسيارات
٢,٦٨٨,٥٥٧	٢,٧٢٥,٧١١	أخرى
<u>٢٠,٠٦٧,٦٧٥</u>	<u>٢١,٥١٩,٨٢٠</u>	المجموع

١٨ - مصروفات تسويق وبيع وتوزيع

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

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١١,٨٩٨,٦١٢	١١,٩٢٣,٣٥٥	دعاية وإعلان بالصافي بعد خصم حصة مدفوعة
٣,٤٤٠,٢٣٠	٤,٠٤٤,٤٠١	من مورد
١,٤٨٥,٠٩٨	١,٤٥٤,٨٩٩	رواتب
١,٠٦٧,٩١٠	١,٣٢٤,٧٠٩	مصروفات تتعلق بالسيارات
٩٨٠,٠٢١	١,٢١٢,٥٥٣	إستهلاكات
٣٢٦,٤٩٧	٤٦٠,٤٥٣	عمولات
١,٥٣٧,٠٤٩	١,٦٤٦,٢٣٩	مزايًا موظفين
		أخرى
<u>٢٠,٧٣٥,٤١٧</u>	<u>٢٢,٠٦٦,٦٠٩</u>	المجموع

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

٢٠ - تعهدات والتزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطايات ضمان صدرت من بنوك محلية بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي و ٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦، على التوالي، والتي صدرت في سياق الأعمال العادية.

أيضاً أنظر إيضاح ٢١ فيما يتعلق بالتزامات عقود الإيجار.

٢١ - إيجارات

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشغيلية للمطاعم وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار ٢٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٨,٢ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧، بلغت الإلتزامات المستقبلية بموجب عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء والتي تنتهي مدتها خلال سنة وبعد أكثر من سنة كالتالي:

ريال سعودي	
٢٢,٣٥٩,٥٨٦	خلال سنة
٣٢,٨٩٨,٦٤٨	بين سنتين و خمس سنوات
٩,٧٧٩,٣٠٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٦٥,٠٣٧,٥٣٤</u>	المجموع

تتضمن إلتزامات الإيجار المستقبلية مبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي، والذي تم دفعه مقدماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٠,٥ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٦).

٢٢ - مكافأة الموظفين الرئيسيين

بلغ إجمالي مكافآت الموظفين الرئيسيين ٢,٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ٢,٥٥ مليون ريال سعودي). تشمل المكافآت على الرواتب الأساسية والعمولات ومزايا أخرى بموجب سياسة الشركة.

إن الموظفين الرئيسيين، بما فيهم المدير التنفيذي، هم الأشخاص الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية ومن طرف ذي علاقة وهي مقيدة بصافي القيمة القابلة للإسترداد المقدرة.

مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائدة - هي التعرض لعدة مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. ليس لدى الشركة موجودات جوهريّة تحمل فوائد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦. بلغت المطلوبات التي تحمل فوائد ٢٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٦ مليون ريال سعودي) وتحمل تكلفة إضافية على أساس معدلات الفائدة السائدة في السوق. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائدة على الشركة هي غير جوهريّة.

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

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

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

لدى الشركة أيضاً بعض المعاملات باليورو والتي لم تكن جوهريّة خلال عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦.

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

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