

شركة مجموعة صافولا

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2002 و 2001

وتقرير مراقبي الحسابات

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 2002 و 2001 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة التابعة لها للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الموحدة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الموحدة التي أعدت وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة بناء على 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 مناسب 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. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً مناسباً لإبداء رأينا.

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

• تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الهامة، المركز المالي للشركة ولشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2002 و 2001 ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية،

• تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

الجريد وشركاه

بنراين ويلسون الثالث

ترخيص رقم 182

5 ذو الحجة 1423 هـ

(6) فبراير 2003

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 ديسمبر 2002 و 2001
(بالآلاف الريالات السعودية)

	2001	2002	إيضاح الموجودات
108.570	106.675	3	موجودات متداولة:
390.529	393.162	5,4	نقد وما يعادله
476.074	415.939	6	صافي الذمم المدينة
87.146	92.104	7	صافي المخزون
			مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
1.062.319	1.007.880		مجموع الموجودات المتداولة
489.827	468.406	8	صافي الاستثمارات
164.955	118.480	9	صافي الشهرة
21.899	13.780	10	صافي النفقات المؤجلة
1.838.736	1.863.088	11	صافي الموجودات الثابتة
3.577.736	3.471.634		المجموع
			المطلوبات وحقوق المساهمين
250.379	284.135	12	مطلوبات متداولة:
138.150	81.766	13	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
358.240	345.578	14,5	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
297.332	292.858	15 و 16	ذمم دائنة
1.044.101	1.004.337		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
85.359	89.321	17	ذمم دائنة طويلة الأجل
395.777	210.131	13	قروض طويلة الأجل
61.516	66.118		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.586.753	1.369.907		مجموع المطلوبات
332.634	384.038	5	حقوق الأقلية
		28 و 30	تعهدات والتزامات محتملة
628.571	628.571	18	حقوق المساهمين:
380.429	380.429	19	رأس المال
314.286	314.286	20	إحتياطي علاوة إصدار
254.000	254.000	21	إحتياطي نظامي
(8.910)	-	24 و 8	إحتياطي عام
(45.891)	(49.866)		خسائر استثمار غير محققة
135.864	190.269		تعديلات تحويل عملات أجنبية
			أرباح مبقاة
1.658.349	1.717.689		مجموع حقوق المساهمين
3.577.736	3.471.634		المجموع

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 31 جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2002 و 2001
(بالآلاف الريالات السعودية)

	2001	2002	إيضاح
3.355.544	3.623.736	5	صافي المبيعات
	(2.846.213)		تكلفة المبيعات
	<u>(2.641.552)</u>		
713.992	777.523		اجمالي الربح
			مصروفات:
(342.773)	(364.523)	22	بيع وتسويق
(222.433)	(225.436)	23 و 5	عمومية وإدارية
148.786	187.564		الربح من العمليات
			إيرادات (مصروفات) أخرى:
97.327	94.266	24	صافي إيرادات استثمارات
(58.116)	(32.296)	13 و 12	نفقات تمويل
30.501	43.926	30	إيرادات إيجارات وإيرادات أخرى
-	(8.191)		خسارة استبعاد موجودات ثابتة
(9.239)	-	26	خسارة انخفاض في قيمة موجودات
209.259	285.269		الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(6.457)	(9.042)	16	الزكاة الشرعية
202.802	276.227		الربح قبل حقوق الأقلية
(49.580)	(68.665)		حقوق الأقلية
<u>153.222</u>	<u>207.562</u>		صافي الربح للسنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 31 جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2002 و 2001
(بالآلاف الريالات السعودية)

	2001	2002	إيضاح
رأس المال	628.571	628.571	
إحتياطي علاوة إصدار	380.429	380.429	
إحتياطي نظامي: الرصيد كما في 1 يناير المحول من الأرباح المبقة	311.463 2.823	314.286 -	20 و 31
الرصيد كما في 31 ديسمبر	314.286	314.286	
إحتياطي عام	254.000	254.000	
خسائر استثمارات غير محققة: الرصيد كما في 1 يناير تعديلات خلال السنة	- (8.910)	(8.910) 8.910	8 و 24
الرصيد كما في 31 ديسمبر	(8.910)	-	
تعديلات تحويل عملات أجنبية: الرصيد كما في 1 يناير تعديلات خلال السنة	(16.076) (29.815)	(45.891) (3.975)	
الرصيد كما في 31 ديسمبر	(45.891)	(49.866)	
أرباح مبقة: الرصيد كما في 1 يناير صافي الربح للسنة المحول الى الإحتياطي النظامي أرباح مقترح توزيعها مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	126.151 153.222 (2.823) (138.286) (2.400)	135.864 207.562 - (150.857) (2.300)	20 31 25 و 31
الرصيد كما في 31 ديسمبر	135.864	190.269	
مجموع حقوق المساهمين	1.658.349	1.717.689	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 31 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2002 و 2001

(بالآلاف الريالات السعودية)

2001	2002	
		التدفقات النقدية من العمليات:
153.222	207.562	صافي الربح للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات:
(97.327)	(94.266)	صافي إيراد استثمارات
30.645	27.594	إطفاءات
153.729	140.029	استهلاكات
(2.196)	8.097	خسائر (بيع موجودات ثابتة
49.580	68.665	حصة الاقلية في صافي أرباح شركات تابعة موحدة
		التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
132.450	17.291	ذمم مدينة
73.059	60.135	مخزون
(8.044)	(4.958)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة اخرى
18.680	(12.662)	ذمم دائنة
47.414	(19.345)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
2.982	4.602	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>554.194</u>	<u>402.744</u>	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
87.996	100.825	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
20.352	32.413	متحصلات بيع استثمارات
(2.475)	-	إضافات على الاستثمارات
(3.700)	(3.247)	إضافات على الشهرة
(3.544)	5.741	صافي تعديلات الشهرة
(8.543)	(8.034)	إضافات على النفقات المؤجلة
(26.277)	(172.478)	صافي إضافات على الموجودات الثابتة
<u>63.809</u>	<u>(44.780)</u>	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) نشاطات الاستثمار

(يتبع)

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2002 و 2001
(بالآلاف الريالات السعودية)

2001	2002	
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
(113.273)	33.756	التغيرات في حسابات بنكية دائنة قصيرة الاجل
(412.757)	(303.743)	تسديد قروض طويلة الاجل
34.000	61.713	اضافات على قروض طويلة الاجل
(134.368)	(134.324)	ارباح موزعة مدفوعة
-	(17.261)	تغيرات في حقوق الاقلية
<u>(626.398)</u>	<u>(359.859)</u>	صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل
(8.395)	(1.895)	صافي النقص في نقد وما يعادله
116.965	108.570	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
<u>108.570</u>	<u>106.675</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية:
<u>93.000</u>	<u>112.924</u>	ارباح موزعة من شركة زميلة حملت على ذمم مدينة اخرى
<u>127.797</u>	<u>-</u>	تعديلات على الشهرة
<u>2.400</u>	<u>2.300</u>	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>138.286</u>	<u>150.857</u>	أرباح مقترح توزيعها
<u>35.359</u>	<u>3.962</u>	تغير في ذمم دائنة طويلة الاجل
<u>-</u>	<u>8.910</u>	خسائر استثمارات غير محققة قيدت في قائمة الدخل الموحدة
<u>8.910</u>	<u>-</u>	خسائر استثمارات غير محققة
<u>29.815</u>	<u>3.975</u>	تعديلات تحويل عملات أجنبية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 31 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2002 و 2001

1 - 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 21/ بتاريخ 29 ربيع الأول 1398 هـ (9 مارس 1978) صدر سجل الشركة التجاري رقم 4030019708 في مدينة جدة بتاريخ 21 رجب 1399 هـ (16 يونيو 1977) تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة، ومنتجات الالبان والاعذية الخفيفة ومواد التغليف والاستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية بالاضافة الى تنمية المحاصيل الزراعية.

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

نسبة الملكية (بالمائة)

كما في 31 ديسمبر

الشركة

2001	2002	بلد التأسيس	
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
100	100	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للاكواب والعبوات الورقية
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 للأعذية الخفيفة المحدودة
100	100	المملكة العربية السعودية	("الأعذية الخفيفة")
100	100	فيرجن ايلاندر	شركة صافولا للتجارة العالمية ("صافولا للتجارة") ("انظر ايضاح 8)
-	100	الامارات العربية المتحدة	شركة تيسير المنطقة الحرة)
89.82	90.25	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة
90	90	المملكة العربية السعودية	("زيوت الطعام")
70	70	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده - القصيم
63.5	63.5	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية
			شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
			("الاستثمارات الصناعية")

لدى شركة زيوت الطعام أيضا الشركات التابعة الموحدة التالية:

		نسبة الملكية (بالمائة) كما في 31 ديسمبر الشركة	
2001	2002	بلد التأسيس	
100	100	لوكسمبرغ	
90	90	البحرين	
51	51	الاردن	
50	50	فيرجن ايلاندز	
		مالينترا القابضة	
		شركة صافولا البحرين ("صافولا البحرين")	
		انظر ايضا حي 26 و 28)	
		شركة صافولا الاردن	
		صافولا سايم فودز المحدودة ("سايم فودز")	

تشتمل القوائم المالية الموحدة لعام 2002 على القوائم المالية لشركة صافولا للتجارة والتي لم يتم توحيدها في عام 2001 وذلك لعدم أهميتها (انظر ايضا ايضاح .(8) ان أثر عدم توحيد صافولا للتجارة في عام 2001 على القوائم المالية الموحدة لعام 2001 لم يكن هاما . وبالتالي، فان القوائم المالية الموحدة المرفقة لعام 2001 لم يتم اعادتها عرضها.

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

تمتلك شركة الاستثمارات الصناعية نسبة 64.79 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.

ان نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في صافولا البحرين هي 100 بالمائة (90 بالمائة من خلال شركة زيوت الطعام و 10 بالمائة من خلال الشركة).

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 في القوائم المالية لشركة سايم فودز (والتي تمتلك نسبة 75 بالمائة من سايم مصر) قبل اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

خلال عام 2001، باعت شركة الأغذية الخفيفة جميع موجوداتها ومطلوباتها إلى أطراف أخرى . وبالتالي، بدأت الشركة في تصفية شركة الاغذية الخفيفة في عام 2002.

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

اعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تلخص 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.

نقد وما يعادله

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

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 ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

استثمارات في شركات زميلة

قيدت الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصص فعلية بنسب أقل من 50 بالمائة من رأسمالها على أساس حقوق الملكية. وفقاً لهذا المبدأ، تقيّد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لتظهر حصة المجموعة في ارباح او خسائر الشركات والأرباح الموزعة منها. تقيّد حصة المجموعة في ارباح او خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة.

إستثمارات أخرى في حقوق الملكية

تتكون الإستثمارات الأخرى في حقوق الملكية، والتي لا يحتفظ بها لأغراض تجارية، بشكل رئيسي من حصص تقل عن 20 بالمائة من رأسمال عدة شركات ذات مسؤولية محدودة، ويتم قيدها 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، يتم قيد هذه الاستثمارات بسعر التكلفة. تقيّد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجحة عن التغيير في القيمة العادلة كبنود مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. إن الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات يقيد في قائمة الدخل الموحدة. وتباعاً، فإن أية خسائر غير محققة خاصة بها، والتي كانت قد قيدت مباشرة في حقوق المساهمين، تعكس وتقيّد في قائمة الدخل الموحدة.

نفقات مؤجلة

تشتمل النفقات المؤجلة على مصروفات تكبدتها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى. يتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانتفاع بها على أن لا تتجاوز خمس سنوات.

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

شهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة الدفترية لصافي الموجودات التي تم شراؤها. تم إطفاء هذا المبلغ باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز 40 سنة لغاية عام 2001. خلال عام 2002، قامت إدارة الشركة بإعادة تقدير العمر الانتاجي للشهرة الى فترة لا تتجاوز 20 سنة. ان هذا التغيير في التقدير لم يكن له اثر هام على القوائم المالية الموحدة لعام 2002.

موجودات ثابتة

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

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

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات، يتم إدراجها ضمن المصروفات.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين في الفترة الجارية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

تحقيق الإيرادات

تقيد المبيعات بعد تنزيل الخصومات وذلك عند تسليم البضاعة او تقديم الخدمات الى العملاء. ويقيد الإيراد من عقود الإيجارات على أساس طريقة القسط الثابت خلال فترة العقود.

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

عقود ايجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت خلال فترة العقود.

مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية 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 والمصروفات العمومية 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 التابعة الأجنبية لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها. يتم تحميل الزكاة الشرعية على قائمة الدخل سنوياً. لا يوجد حالياً إلتزامات ضريبية على الشركات التابعة الأجنبية.

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. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية والتي لم تكن جوهرية لعامي 2002 و 2001 في قائمة الدخل الموحدة في الفترة 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 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 لاسعار الصرف خلال العام. إن الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية لهذه الشركات التابعة الأجنبية 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 2001 لتتماشى مع تصنيف القوائم المالية الموحدة لعام 2002.

3 - نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2002	2001
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف)	(بالآلاف)
ودائع لأجل	86.133
نقد لدى البنوك - حسابات جارية	18.262
نقد في الصناديق	4.175
المجموع	108.570
	52.765
	49.035
	4.875
	106.675

تشتمل الودائع لأجل كما في 31 ديسمبر 2002 على 47 مليون ريال سعودي تقريبا (47 - 2001) مليون ريال سعودي (والتي تم رهنها مقابل تسهيلات بنكية منحت لشركة سايم مصر من قبل بنك أجنبي).

4 - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
250.859	210.743	ذمم مدينة تجارية
144.441	172.642	ذمم مدينة أخرى
<u>24.079</u>	<u>36.815</u>	مطلوب من أطراف ذات علاقة) ايضاح (5)
419.379	420.200	المجموع
<u>(28.850)</u>	<u>(27.038)</u>	ناقصاً - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>390.529</u>	<u>393.162</u>	صافي الذمم المدينة

5 - 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:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
515.082	478.698	مبيعات
<u>8.107</u>	<u>10.525</u>	خدمات تقنية

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 او من منشآت تابعة لبعض المساهمين وذلك بهدف إعادة بيعها ضمن أنشطة البيع بالتجزئة. تمت هذه المشتريات ضمن الأعمال العادية لأنشطة البيع بالتجزئة وفقاً للشروط المحددة من قبل الإدارة بموجب أسعار الجملة في السوق لتلك البضاعة والمواد.

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

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
<u>24.079</u>	<u>36.815</u>	مطلوب من اطراف ذات علاقة - بعض الشركاء في الشركة المتحدة للسكر
<u>6.585</u>	<u>6.192</u>	مطلوب لاطراف ذات علاقة - شركة تيت آند لايل انفستمننتس (جولف استيتس) ليمنند

يشتمل حساب حقوق الأقلية على دفعة مقدمة بمبلغ 69.8 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2002 و 2001. وقد دفع هذا المبلغ من قبل شركة المهيدب القابضة للتجارة والصناعة ("المهيدب")، أحد مساهمي الأقلية في الشركة المتحدة للسكر، إلى شركة الاستثمارات الصناعية بهدف زيادة حصة شركة المهيدب في رأسمال الشركة المتحدة للسكر. لا يحمل هذا المبلغ أي نفقات تمويل ويتوقع استخدامه فقط لزيادة رأسمال الشركة المتحدة للسكر.

6 - المخزون

يتكون المخزون كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
230.396	233.789	بضاعة تامة الصنع
132.209	96.405	مواد اولية
68.004	66.569	قطع غيار غير معدة للبيع
53.343	21.342	بضاعة في الطريق
<u>11.181</u>	<u>11.583</u>	بضاعة تحت التصنيع
495.133	429.688	المجموع
<u>(19.059)</u>	<u>(13.749)</u>	ناقصاً - مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>476.074</u>	<u>415.939</u>	صافي المخزون

7 - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

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

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
52.832	46.365	سلف مقدمة لموردين وأخرى
33.576	45.739	مدفوعات مقدمة
738	-	أخرى
<u>87.146</u>	<u>92.104</u>	المجموع

8 - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
447.044	447.906	صافي إستثمارات في شركات زميلة
42.783	20.500	صافي إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى
<u>489.827</u>	<u>468.406</u>	صافي الاستثمارات

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

2001	2002	نسبة الملكية بالمائة
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
431.596	449.668	40.33 شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
71.171	71.171	51 الشركة السعودية العربية للزجاج
2.353	2.446	40 ("السعودية للزجاج - المملكة العربية السعودية
		شركة وزير علي - باكستان
	209	209 الشركة العربية لتقنية المياه المالحة
		30 المحدودة (بحار - المملكة العربية السعودية
		شركة صناعات الأغذية المتحدة
<u>17.093</u>	-	- (ديمة - المملكة العربية السعودية
	522.422	523.494 ناقصا: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات في شركات زميلة
<u>(75.378)</u>	<u>(75.588)</u>	
<u>447.044</u>	<u>447.906</u>	صافي الاستثمارات في شركات زميلة

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة السعودية للزجاج لعامي 2002 و 2001 ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة وذلك لعدم توفر شرط سيطرة الشركة عليها. قررت الإدارة في 31 ديسمبر 2000 شطب الشهرة المتعلقة باستثمارها في الشركة السعودية للزجاج وقيد مخصص لهذا الاستثمار بالكامل وذلك لان الادارة تعتقد بهبوط قيمة هذا الاستثمار بشكل دائم.

قامت المجموعة كما في 31 ديسمبر 2002 بقيد مخصص بقيمة استثمارها بالكامل في شركة بحار وذلك لان الادارة تعتقد بهبوط قيمة هذا الاستثمار بشكل دائم.

لم تقيد المجموعة حصتها في خسائر الشركة السعودية للزجاج وشركة بحار لعام 2002 وذلك لان القيمة الدفترية الصافية للاستثمار في هاتين الشركتين هي لاشيء كما في 31 ديسمبر 2002، وتعتقد الادارة ان الشركة لن تتكبد خسائر اضافية. ولكن قدمت الشركة ضمانات لبنوك تجارية محلية تتعلق بقروض بمبلغ 282 مليون ريال سعودي حصلت عليها الشركتين من تلك البنوك.

خلال عام 2002، باعت المجموعة حصتها في شركة ديمة والتي كانت 20.4 بالمائة. نتج عن هذا البيع ربح والذي قيد ضمن ايراد استثمارات (انظر ايضا. 24).

ب) تتكون الاستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما في 31 ديسمبر من حصة المجموعة الفعلية في رأسمال الشركات ذات المسؤولية المحدودة التالية:

نسبة الملكية بالمائة	2002 ريال سعودي (بالآلاف)	2001 ريال سعودي (بالآلاف)
شركة العزيزية للاستثمار التجاري - المملكة العربية السعودية	10	41.091
شركة صافولا للتجارة العالمية ("صافولا للتجارة") - فيرجن ايلاندز	100	-
استثمارات اخرى	1	600
	42.883	
ناقصا: مخصص هبوط قيمة الاستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى	(21.191)	(100)
صافي الاستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى	20.500	42.783

لم يتم توحيد حسابات شركة صافولا للتجارة لعام 2001 على اساس أنها غير جوهرية. تم توحيد هذه الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة لعام 2002. انظر ايضا ايضاح 1.

خلال عام 2002، قيدت المجموعة مخصص لهبوط دائم في قيمة احدى الاستثمارات. إضافة الى ذلك، قامت المجموعة بتصفية نسبة ملكيتها في شركة ظفار للزيوت النباتية ومشتقاتها - سلطنة عمان، والتي كانت تبلغ 0.56 بالمائة. نتج عن هذا البيع صافي خسارة وقد قيدت ضمن ايراد استثمارات (انظر ايضا. 24).

9 - الشهره

تتكون الشهره كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
		التكلفة:
444.455	316.038	الرصيد كما في بداية السنه
3.700	3.247	إضافات
(132.117)	(42.401)	مخصصات وتعديلات
<u>316.038</u>	<u>276.884</u>	الرصيد كما في نهاية السنه
		إطفاءات متراكمة:
(66.301)	(80.489)	الرصيد كما في بداية السنه
(14.188)	(11.441)	المحمل خلال السنه
<u>(80.489)</u>	<u>(91.930)</u>	الرصيد كما في نهاية السنه
<u>(70.594)</u>	<u>(66.474)</u>	تسوية مقابل حقوق الأقلية
<u>164.955</u>	<u>118.480</u>	صافي الشهره

تمثل تسوية الشهره مقابل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الشهره في دفاتر ساهم فودز والتي تتعلق بحقوق الأقلية في تلك الشركة. تم إضافة المبلغ الاجمالي للشهره الخاصه بساهم فودز في القوائم الماليه الموحده للشركه. ولأغراض العرض، تم تنزيلها من حقوق الأقلية لتعكس حصه الشركه في الشهره.

10 - نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
		التكلفة:
142.736	151.279	الرصيد كما في بداية السنة
8.543	8.034	إضافات خلال السنة
<u>151.279</u>	<u>159.313</u>	الرصيد كما في نهاية السنة
		الإطفاءات المتراكمة:
(112.923)	(129.380)	الرصيد كما في بداية السنة
(16.457)	(16.153)	المحمل خلال السنة
<u>(129.380)</u>	<u>(145.533)</u>	الرصيد كما في نهاية السنة
<u>21.899</u>	<u>13.780</u>	صافي النفقات المؤجلة

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

	2001	2002	المجموع التنفيذ	المجموع مباني	تحت سيارات	انشاءات على مكتبية	تحسينات ومعدات	ومعدات مباني	أثاث الآت أراضي التكلفة
الرصيد كما في 1 يناير	2.959.222	2.820.642	47.881	117.638	77.081	170.068	1.323.928	600.986	483.060
إضافات	139.509	213.782	132.405	18.978	10.087	5.122	37.942	2.945	6.303
المحول من انشاءات تحت التنفيذ	-	-	(48.190)	10.050	427	13.165	22.528	2.020	-
فرق تحويل عملات اجنبية	(36.742)	(2.994)	-	-	(245)	(199)	(2.483)	(303)	236
استبعادات	(241.347)	(71.437)	(12.931)	(1.386)	(4.932)	(3.193)	(4.930)	(28.831)	(15.234)
الرصيد كما في 31 ديسمبر	2.820.642	2.959.993	119.165	145.280	82.418	184.963	1.376.985	576.817	474.365
الاستهلاكات المتراكمة									
الرصيد كما في 1 يناير	995.230	981.906	-	29.105	60.717	111.379	628.420	152.285	-
المحمل خلال السنة	153.729	140.029	-	11.208	7.385	17.442	81.671	22.323	-
فرق تحويل عملات اجنبية	(9.407)	(2.220)	-	-	(682)	32	(2.913)	1.343	-
استبعادات	(157.646)	(22.810)	-	(18)	(4.688)	(2.823)	(2.744)	(12.537)	-
الرصيد كما في 31 ديسمبر	981.906	1.096.905	-	40.295	62.732	126.030	704.434	163.414	-
صافي القيمة الدفترية كما في:									
31 ديسمبر 2002	1.863.088	119.165	104.985	19.686	58.933	672.551	413.403	474.365	
31 ديسمبر 2001	1.838.736	47.881	88.533	16.364	58.689	695.508	448.701	483.060	

تتعلق الانشاءات تحت التنفيذ كما في 31 ديسمبر 2002 و 2001 بشكل رئيسي بتكلفة توسعة معمل تكرير السكر في الشركة المتحدة للسكر وتكلفة انشاء مستودعين لشركة زيوت الطعام، وانشاء مجمعات تسويق للشركة والآت ومعدات متعددة للمجموعة.

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

ان بعض الموجودات الثابتة للمجموعة والتي تبلغ قيمتها الدفترية الصافية 643 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2001 - 440 مليون ريال سعودي (هي مرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي وبنوك تجارية. انظر ايضا ايضاح 13.

12 - حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل

تتكون الحسابات البنكية الدائنة قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة والتي تحمل نفقات تمويل تساوي المعدلات السائدة في السوق. إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات التابعة للمجموعة.

13 - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
260.605	234.664	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("صندوق التنمية")
273.322	57.233	بنوك تجارية
<u>533.927</u>	<u>291.897</u>	المجموع
(42.150)	(52.708)	ناقصا - الجزء المتداول:
(96.000)	(29.058)	صندوق التنمية
		بنوك تجارية
<u>(138.150)</u>	<u>(81.766)</u>	المجموع
<u>395.777</u>	<u>210.131</u>	قروض طويلة الأجل

تحمّل قروض صندوق التنمية الممنوحة لبعض الشركات التابعة نفقات خدمة سنوية بلغت 2.7 مليون ريال سعودي خلال عام 2001 - 2002 مليون ريال سعودي).

بلغ مجموع رسوم اعتماد قروض صندوق التنمية 8.3 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2001 - 2002 مليون ريال سعودي (والتي تم تأجيلها من قبل الشركات التابعة ويتم إطفائها على فترات سداد القروض الخاصة بها).

تم رسملة رسوم اعتماد اضافية بمبلغ 2.5 مليون ريال سعودي من صندوق التنمية في السنوات السابقة وقد حملت على حساب انشاءات تحت التنفيذ حيث ان هذا القرض يعود لمشروع توسعة.

تشمل اتفاقيات القروض مع صندوق التنمية بعض الاحكام التي تفرض، من بين أمور اخرى، قيوداً على توزيع الارباح والمصرفات الرأسمالية ومصروفات الاجار والاحتفاظ بمعدلات مالية محددة.

إن كافة الموجودات الثابتة الخاصة بالشركات التابعة ذات العلاقة، والتي بلغت قيمتها الدفترية الصافية 619 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر (2001 - 2002) 415 مليون ريال سعودي (هي مرهونة لصالح صندوق التنمية. إن قروض صندوق التنمية هي أيضا 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 الى ذلك، فإن بعض الموجودات الثابتة الخاصة بالشركات في المجموعة، والتي بلغت قيمتها الدفترية الصافية 24 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر (2001 - 2002) مليون ريال سعودي (هي مرهونة لصالح البنوك التجارية.

يتلخص جدول سداد القروض طويلة الأجل المجموعة كما في 31 ديسمبر 2002 كما يلي:

ريال سعودي	
(بالآلاف)	
السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
81.766	2003
73.266	2004
71.058	2005
65.807	2006
<u>291.897</u>	المجموع

14 - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
259.773	239.748	ذمم دائنة تجارية
68.784	74.435	ذمم دائنة غير تجارية
23.098	25.203	ذمم دائنة مقابل مشتريات لم يصدر بها فواتير
6.585	6.192	مطلوب لأطراف ذات علاقة (ايضاح 5)
<u>358.240</u>	<u>345.578</u>	المجموع

15 - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
138.286	150.857	أرباح مقترح توزيعها
87.300	90.495	مصروفات مستحقة أخرى
43.790	37.417	مخصصات أخرى
15.156	10.716	دعاية وإعلان
8.865	-	أرباح موزعة مستحقة
2.400	2.300	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح 31)
1.535	1.073	مخصص زكاة شرعية (ايضاح 16)
<u>297.332</u>	<u>292.858</u>	المجموع

16 - زكاة شرعية وضريبة دخل

تقيد الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الاجنبية، إن وجدت، في قائمة الدخل الموحدة. وتقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقرارات الزكاة 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 المقيدة في قائمة الدخل الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من البنود التالية:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
886	-	الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة
5.571	9.042	حصة الشركة في الزكاة الشرعية للشركات التابعة
<u>6.457</u>	<u>9.042</u>	المجموع

الزكاة الشرعية المستحقة

تتلخص حركة حساب الزكاة الشرعية المستحقة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر بما يلي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
649	الرصيد كما في 1 يناير	
-	تعديلات خلال العام	
886	مخصص خلال العام	
<u>1.535</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر	
<u>1.535</u>		
<u>1.073</u>		

وضع التسويات النهائية

حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية لغاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 1997. كما استلمت الشركة استفسارات من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") تتعلق باقارائها للسنوات من 1998 إلى 2001. ان الإدارة بصدد اعداد الردود على استفسارات المصلحة.

قامت المصلحة بربط زكاة اضافية بقيمة 0.6 مليون ريال سعودي عن عام 1998 وقد اعترضت الشركة على هذا الربط. تعتقد الادارة ان 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 الشركات التابعة استفسارات حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها او جاري العمل للرد عليها من قبل الشركات التابعة ذات العلاقة.

خلال عام 2002، استلمت احدى الشركات التابعة ربوط من المصلحة عن السنوات من 1995 إلى 2000 والتي نتج عنها زكاة اضافية بمبلغ 8.6 مليون ريال سعودي تقريباً. وقد اعترضت ادارة تلك الشركة التابعة على هذه الربوط وتعتقد بان المصلحة سوف تعيد النظر في هذه الربوط. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

17 - ذمم دائنة طويلة الأجل

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل أرباح موزعة معلنة 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 2003. وبالتالي، فقد تم تصنيفها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

18 - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ 628.571.400 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2002 و 2001 من 12.571.428 سهم، قيمة السهم الواحد 50 ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

19 - إحتياطي علاوة إصدار

يمثل إحتياطي علاوة إصدار كما في 31 ديسمبر 2002 و 2001 الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة للاسهم المصدرة في السنوات السابقة. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

20 - إحتياطي نظامي

موجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تحتفظ الشركة بإحتياطي نظامي يعادل نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

21 - إحتياطي عام

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

22 - مصروفات بيع وتسويق

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

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
115.225	136.370	تكلفة موظفين
93.172	85.555	دعاية وإعلان
43.332	46.091	استهلاكات
29.661	29.306	ماء وكهرباء
23.799	24.589	إيجار (انظر ايضاح 30)
8.440	9.697	ديون معدومة
10.216	6.475	اصلاح وصيانة ومستهلكات
18.928	26.440	أخرى
<u>342.773</u>	<u>364.523</u>	المجموع

23 - مصروفات عمومية وإدارية

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

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
95.345	105.661	تكلفة موظفين
30.645	27.594	إطفاءات
26.446	20.226	أتعاب مهنية
14.188	11.454	استهلاكات
8.369	6.644	تدريب
7.174	7.296	ماء وكهرباء وإتصالات
40.266	46.561	أخرى
<u>222.433</u>	<u>225.436</u>	المجموع

بلغت مكافأة العضو المنتدب للشركة 3.665.617 ريال سعودي لعام 3.122.225 (2001 - 2002) ريال سعودي (وهي مقيدة في تكلفة الموظفين اعلاه).

24 - إيراد إستثمارات

يتكون إيراد الاستثمارات للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر من الآتي:

2001	2002	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
122.061	138.914	صافي حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة
(24.734)	3.629	ربح (خسارة) استبعاد استثمارات
-	(18.000)	مخصص انخفاض قيمة الشهرة
-	(8.910)	خسائر ناتجة عن استثمار في شركة العزيزية للاستثمار
-	(21.367)	التي قيدت سابقا كخسائر استثمارات غير محققة ضمن
-		حقوق المساهمين
-		مخصص انخفاض دائم في قيمة الاستثمارات
<u>97.327</u>	<u>94.266</u>	صافي إيراد استثمارات

25 - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستحقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2002 مبلغ 2.3 مليون ريال سعودي (2001 - 2.4 مليون ريال سعودي). (كما بلغ بدل حضور إجتماعات المجلس 263.200 ريال سعودي في عام 2002 - 162.000 ريال سعودي).

26 - خسارة إنخفاض في قيمة موجودات

إن خسارة انخفاض في قيمة موجودات لعام 2001 تمثل مخصص بمبلغ 6.5 مليون ريال سعودي بمقابل خسائر تكبدتها شركة صافولا البحرين نتيجة لاغلاق مصنعها ومخصص بمبلغ 2.7 مليون ريال سعودي والذي يمثل الخسائر المتوقعة من تصفية شركة ريتش.

27 - ربح السهم

بلغ ربح السهم 16.51 ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر (2001 - 12.19) 2002 ريال سعودي.

28 - تعهدات والتزامات محتملة

لدى المجموعة خطابات ضمان وإتمادات مستندية قائمة بمبلغ 36.4 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر (2001 - 21) 2002 مليون ريال سعودي (والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة. انظر ايضا ايضاح 16 والمتعلق بالتزامات الزكوية).

وفقا لبرنامج متاح اساسا للموظفين السعوديين، تضمن الشركة قروضا لامتلاك منزل مقدمة من بنوك تجارية محلية بلغت 7.3 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر (2001 - 11.2) 2002 مليون ريال سعودي. (بالاضافة الى ذلك، تتحمل الشركة الاعباء المالية المتعلقة بهذه القروض والتي بلغت 666.807 ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر (2001 - 652.193) 2002 ريال سعودي (والتي قيدت ضمن المصروفات العمومية والادارية).

كما في 31 ديسمبر 2002، كان لدى شركة تابعة تعهدات لشراء 995.000 طن تقريبا من السكر الخام بالاسعار السائدة في تاريخ الشحن، والتي يمتد تاريخ تسديدها بين يناير 2003 ويونيو 2004. كما لدى هذه الشركة التابعة التزامات ببيع سكر مكرر بكمية 150.000 طن تقريبا في عام 2003.

إعتبر من 30 يونيو 2000، أوقفت شركة صافولا البحرين نشاطها الاساسي في البحرين. تقوم الادارة حاليا بدراسة عدة خيارات تتعلق بمستقبل شركة صافولا البحرين، من بينها بيع الشركة، تصفيتها او تغيير نشاطها. يمثل ايقاف نشاط الشركة وجود شكوك جوهرية حول امكانية شركة صافولا البحرين من الاستمرار في اعمالها. إضافة الى ذلك، إن ادارة شركة صافولا البحرين غير قادرة حاليا على تحديد قيمة بيع هذه الممتلكات والمصنع والمعدات وقطع الغيار والمواد الخام المتعلقة بالمخزون البالغة 8 مليون ريال سعودي تقريبا وذلك لطبيعتها الفريدة ولحدودية عدد المستثمرين المحتملين. لا يمكن حاليا تقدير المبلغ النهائي التي يمكن الحصول عليه من جراء بيع تلك الموجودات. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص إضافي للخسائر المتوقعة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

29 - قطاعات العمل

تتكون موجودات ومطلوبات ومبيعات وصافي دخل المجموعة كما في 31 ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ حسب القطاعات التالية (بآلاف الريالات السعودية):

	تصنيع	تجزئة	أخرى	المجموع
	<u>2002</u>			
الموجودات	1.008.567	1.933.479	529.588	3.471.634
المطلوبات	695.672	332.447	341.788	1.369.907
صافي المبيعات	1.924.078	1.699.658	-	3.623.736
صافي الدخل	151.342	32.854	23.366	207.562
	<u>2001</u>			
الموجودات	1.195.751	1.909.629	472.356	3.577.736
المطلوبات	915.560	300.521	370.672	1.586.753
صافي المبيعات	1.937.619	1.417.925	-	3.355.544
صافي الدخل	90.189	25.784	37.249	153.222

تقوم المجموعة بتأدية أعمالها حسب القطاعات الجغرافية الرئيسية التالية كما في 31 ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ (بآلاف الريالات السعودية):

	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول أخرى	المجموع
	<u>2002</u>			
الموجودات	316.870	3.098.352	56.412	3.471.634
المطلوبات	86.123	1.250.694	33.090	1.369.907
صافي المبيعات	348.945	3.201.429	73.362	3.623.736
صافي الدخل	201.926	4.949	687	207.562
	<u>2001</u>			
الموجودات	430.437	3.106.382	40.917	3.577.736
المطلوبات	193.252	1.375.198	18.303	1.586.753
صافي المبيعات	387.049	2.926.971	41.524	3.355.544
صافي الدخل (الخسارة)	163.180	(10.105)	147	153.222

30 - إيجارات

لدى المجموعة إيجارات تشغيلية متعددة للمطاعم وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار 33.9 مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2001 (28.1 - 2002 مليون ريال سعودي).

بلغت الالتزامات المستقبلية مقابل الإيجارات طويلة الأجل غير القابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر 2002 كالتالي:

	ريال سعودي (بالآلاف)
إيجارات تنتهي خلال سنة	5.229
إيجارات تنتهي بين سنتين و خمس سنوات	24.278
إيجارات تنتهي بعد أكثر من خمس سنوات	<u>687.281</u>
المجموع	<u><u>716.788</u></u>

31 - تخصيص صافي الأرباح

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين في إجتماعها السنوي العادي المنعقد بتاريخ 25 ذو الحجة 1422 هـ (9 مارس 2002) على تخصيص المبالغ التالية من الربح الصافي لعام: 2001

- تحويل مبلغ 2.8 مليون ريال سعودي الى الاحتياطي النظامي.
- دفع مبلغ 2.4 مليون ريال سعودي مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة.
- توزيع أرباح بمبلغ 138.3 مليون ريال سعودي على المساهمين (11 ريال سعودي للسهم الواحد).