

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
والشـركات التـابـعـة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

الفوزان والسدحان

KPMG

ص . ب ٥٥٠٧٨ — جده ٢١٥٣٤

المملكة العربية السعودية

ص . ب ١٩٩٤ — جده ٢١٤٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة — المملكة العربية السعودية

المقدمة ونطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو) (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وقوائم الدخل الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة المنتهيتين بذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١١) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة ، و المقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م من قبل أرنست و يونغ ومراجع حسابات آخر وللذان أبديا نتيجة فحص غير متحفظ في تقريرهما الصادر بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٩ عن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية و الاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية و المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها و التي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية لكل ذا فإننا لانبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

إرنست و يونغ

أحمد

أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٥٦

كـ بـ إـ جـ الفـوزـانـ وـ السـدـحانـ

طارق عبدالرحمن السدحان
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٥٢

جدة في ١ صفر ١٤٣١ هـ
الموافق ١٦ يناير ٢٠١٠



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

و الشركات التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

٢١ ديسمبر ٢٠٠٨
بالألف الريالات
(غير مراجعة)

٢١ ديسمبر ٢٠٠٩
بالألف الريالات
(غير مراجعة)

ايضاح

٤٤٨,٦٩٩	٥٣٤,٤٩٢	
٤٢٩,٠٨٨	٢٢٨,٧٥٣	٦
٣٥٥,١٣٧	٢٨٣,٤٦٠	
١٥,٢٦٢	٣٥,٧١٢	٧
٧٦٩,٠٩٨	٨٥٣,٦٦٤	

الموجودات :

موجودات متداولة

نقد و مافي حكمه

ذمم مدينة

مدفوعات مقدماً وتأمينات

مخزون

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات أخرى

موجودات غير ملموسة

ممتلكات ، آلات ومعدات

مجموع الموجودات غير المتداولة

استثمار / موجودات شركة تابعة قيد الإستبعاد

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية :

مطلوبات متداولة

قروض بنكية فصيرة الأجل

ذمم دائنة

ذمم دائنة لشركات مناسبة ومساهمين

مستحقات ومطلوبات أخرى

الزكاة المستحقة

أرباح موزعة غير مدفوعة

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

حقوق الملكية

حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي إختياري

تسوية تحويل العملات الأجنبية

أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

أرباح مبكرة

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مطلوبات شركة تابعة قيد الإستبعاد

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

سید فہیم حسن حمدانی

مدير حسابات المجموعة

ماشیوس والزرس کورنیلز برروس

الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار

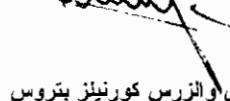
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية
و الشركات التابعة
قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
(غير مراجعة) بألاف الريالات	(غير مراجعة) بألاف الريالات	(غير مراجعة) بألاف الريالات	(غير مراجعة) بألاف الريالات	
٦٩٣,٩٣٦	٧٧٥,٣٧٤	٢٢٣,٠٢٣	٢٥٤,٥٩٣	صافي المبيعات
(٤٩٥,٠١٠)	(٤٩٦,٢١١)	(١٦٢,٩٦٨)	(١٥٩,٩٦٩)	تكلفة المبيعات
١٩٨,٩٢٦	٢٧٩,٦٦	٦٠,٠٥٥	٩٤,٦٢٤	مجمل الربح المصروفات :
(١٠٩,٢٦٧)	(١٤٤,٩٣١)	(٢٨,٤٩٣)	(١٨,١٨٢)	بيع وتوزيع
(٤٣,٦٨٥)	(٤٦,٧٢٤)	(١١,٩١٩)	(١٣,٦٨٧)	عمومية وإدارية
(١٥٢,٩٥٢)	(١٩١,٦٦١)	(٤٠,٤١٢)	(٦١,٨٨٩)	مجموع المصروفات
٤٥,٩٧٤	٨٧,٥٠٢	١٩,٦٤٣	٣٢,٧٥٥	دخل التشغيل
(٢,٣٥٤)	-	-	-	(خسائر) غير محققة من الاستثمار المعد للتجار
٦,٥٨١	(٩٣٦)	(٩١٩)	(٢,٦٤٦)	أيرادات أخرى ، بالصافي
(٢,٥١٢)	(١,٩٢١)	(١,٥١٨)	(٥٠٩)	مصروفات تمويل ، بالصافي
-	٨,٣٧٥	-	٨,٣٧٥	أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٤ب)
(١٧,١٢١)	-	(١٧,١٢١)	-	مخصص لإنخفاض دائم في القيمة
٣٠,٥٦٨	٩٣,٠٢٠	٨٥	٣٧,٩٧٥	صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
١,١١٠	(٩٢)	٦٧	١٧٢	أعمال غير مستمرة :
٣١,٦٧٨	٩٢,٩٢٨	١٥٢	٣٨,١٤٧	صافي دخل (خسارة) الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٧)
(٦,٣٠٠)	(٧,٨٧٥)	(٢,١٠٠)	(٢,٦٢٥)	صافي الدخل قبل الزكاة
٢٥,٣٧٨	٨٥,٠٥٣	(١,٩٢٨)	٣٥,٥٢٢	الزكاة المحملة على الفترة
٢٥,١٤٧	٨٥,١٥٨	(٢,٠٤٤)	٣٥,٨٦٤	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٢٣١	(١٠٥)	٩٦	(٣٤٢)	عاد إلى :
٢٥,٣٧٨	٨٥,٠٥٣	(١,٩٤٨)	٣٥,٥٢٢	حقوق ساهمي الشركة الأم
١,٤١	٢,٦٩	٠,٦٠	١,٠١	حقوق الأقلية
٠,٧٨	٢,٦٢	(٠,٠٦)	١,٠٩	صافي دخل الفترة
٠,٧٧	٢,٦٢	(٠,٠٦)	١,١٠	ربح السهم من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١١)
				ربح السهم من الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١١)
				ربح السهم فيما يخص حقوق ساهمي
				الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١١)

الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة


سaeed fahim hossen hamedani
مدير حسابات المجموعة


ماتيوس والزرس كورنيتز بترولز
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة
قائمة التدفق النقدي الأولية الموجزة الموحدة**

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٢١
٢٠٠٨ ديسمبر
بألف ريالات
(غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٢١
٢٠٠٩ ديسمبر
بألف ريالات
(غير مراجعة)

٢٥,١٤٧	٨٥,١٥٨
٢٨,٧٤٢	٢٦,٦٨٠
٥٣١	٧٠٩
(٣١٢)	(٢٦٨)
(٢,٥٧١)	(٢,٥٢٢)
٢,٣٥٢	(٨,٣٧٥)
(٢,٢٩٥)	(٢,١٦٨)

(٦٢,٥٧٠)	(٣٩,٧٣٣)
(٧,١٧٤)	٦,١٧٦
(١٣,٤٤٦)	٤١,٠٣٦
(٢٨,٠٧٦)	(٤٥٨)
١,٦٨٢	(٤,٧١١)
١,٤٣٦	٤٦,٠٢٥
٥٧١	٥,٠٠٨
<u>(٨٣,١٢٨)</u>	<u>٦٧,٣٩٩</u>
<u>(٥٧,٩٨١)</u>	<u>١٥٢,٥٥٧</u>

١٣,٠٧٦	٢٢,٥٨٨
١٠,١٩٠	-
(٢١,١١٢)	-
١,١٧٤	٢,٢٧٢
٥,١٩١	٢,٥٥٢
(١٦,٦٩٣)	(٢٣,١٢٢)
<u>(٨,١٧٤)</u>	<u>٤,٢٩٠</u>

٥٤,٨٠١	(٣٨٧)
(٤٨,٧٥٠)	-
<u>٦,٠٥١</u>	<u>(٣٨٧)</u>
<u>(٦٠,١٠٤)</u>	<u>١٥٦,٤٦٠</u>
<u>٣,٠١٥</u>	<u>(١٦٨)</u>
<u>٨٢,٨٣١</u>	<u>٤٩,٨٧٠</u>
<u>٢٥,٧٤٢</u>	<u>٢٠٦,١٦٢</u>

الأنشطة التشغيلية
صافي دخل الفترة المتعلق بحقوق مساهمي الشركة الأم
تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات

اطفاء وشطب أصول غير ملموسة
حقوق الأقلية
أرباح استبعاد أصول ثابتة
(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات معدة للتجارة
الحصة في أرباح شركات متتبّلة - بالصافي بعد التسويات
التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

الزيادة في الذمم الدائنة
النقد (الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات
النقد (الزيادة) في المخزون
النقد في الذمم الدائنة
(النقد) الزيادة في الذمم الدائنة - لشركات متتبّلة ومساهمين
الزيادة في الزكاة المستحقة ، المستحقات والمطلوبات الأخرى
صافي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي التسويات

صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية :

صافي حركة الإستثمارات
توزيعات أرباح مستتمّلة
الحركة في محفظة إستثمارات طويلة الأجل
التغييرات في صافي الأصول شركة تابعة قيد الإستبعاد
المتحصل من بيع أصول ثابتة
إضافة أصول ثابتة

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

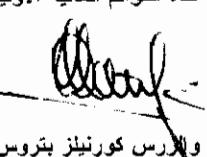
صافي حركة القروض قصيرة وطويلة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقد) في النقد ومافي حكمه
أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد ومافي حكمه
النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة


سaeed Fahim Hassan حدادي

مدير حسابات المجموعة


ماتيوس والرس كورنيتز بترولس

الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار

عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(أشركت مساهمة سعودية)

شیوه ایجاد

فأئمة التغفارات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

卷之三

卷之三

النصر
لله رب العالمين

مساهمات المجموعة
مطوري برامج التعلم الإلكتروني

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م**

التنظيم والأنشطة الرئيسية

-١

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ . الشركة وشركاتها التابعة (المبنية في الإيضاح ٢/أ) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالمجموعة ، تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية . تعمل إحدى الشركات التابعة في مصر (الشركة العربية للإنتاج الحيواني - شركة مساهمة مصرية) في نشاط مزارع الألبان . والتي تم بيعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (انظر الإيضاح ١/أ و ١/ب) .

كما قرر مجلس الإدارة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بيع إحدى الشركات التابعة الأخرى وهي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - شركة مساهمة مصرية والتي تعمل في مجال إنتاج وتصنيع المثلجات (انظر الإيضاح ١/أ و الإيضاح ٧) . وفي ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م قرر مساهمي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - شركة مساهمة مصرية تصفية الشركة . وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م تم تعليق السجل التجارى كسجل تحت التصفية بواسطة وزارة التجارة في مصر .

إن نتائج عمليات المجموعة المبنية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة قد لا تعطي المؤشر العادل لنتائج العمليات المدققة للسنة بالكامل .

السياسات المحاسبية الها

-٢

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة . فيما يلي ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل المجموعة :

(أ) أسس توحيد القوائم المالية - تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها و المبنية أدناه:

نسبة ملكية سدافكو

- شركة سدافكو للأغذية (شركة ذات مسئولية محدودة)-الإمارات العربية المتحدة ١٠٠%
- شركة سدافكو البحرين المحدودة - البحرين ١٠٠%
- شركة سدافكوالأردن للأغذية المحدودة - الأردن ١٠٠%
- شركة سدافكو - قطر ٧٥%
- شركة عمارز الوطنية العقارية ١٠٠%
- شركة المتحدون الخليجيون للنقل ١٠٠%
- شركة معالم الوطنية القابضة ١٠٠%

الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد .

شركات تابعة أخرى

•

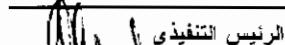
الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر (انظر الإيضاح أدناه)

•

الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر (انظر الإيضاح أدناه)


سيد فهيم حبيب
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس


المدير التنفيذي

مساعد عبد الله النصار


عضو مجلس إدارة

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ببيع كامل حصتها البالغة نسبة ٨٩,٣ % في الشركة العربية للاتصال الحيواني - مصر (انظر ايضاح رقم ١٥) .

قرر مجلس إدارة الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بيع كامل حصة الشركة في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والبالغة نسبة ٩٦,٣ % . ومن ثم فإن هذه الشركة التابعة قد صنفت كشركة تابعة قيد الإستبعاد (ايضاح ٧) . وفي ٧ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مساهمي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر تصفيفتها . وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تم تعليق السجل التجارى كسجل تحت التصفيفية بواسطة وزارة التجارة فى مصر .

ان جزء من استثمارات الشركة في كل من شركة سدافكو للأغذية - الإمارات العربية المتحدة - شركة ذات مسؤولية محدودة ، شركة سدافكو البحرين - البحرين - شركة ذات مسؤولية محدودة مسجل باسم اطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها .

تم إستبعاد كل الأرصدة و المعاملات القائمة بين سدافكو و شركاتها التابعة الموحدة وذلك القائمة بين الشركات التابعة فيما بينها عند اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة .

تم إحتساب حقوق الأقلية كجمالي من حصصهم في حقوق الملكية الظاهرة في قائمة المركز المالي وحصتهم من صافي دخل الفترة والذي تم إظهاره في قائمة الدخل الموحدة .

(ب) **تقدير محاسبي متعارض عليه** - تم إعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة عبراً عنها بألاف الريالات السعودية على أساس التكفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المعدة للاتصال والإستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية التي تم إظهارها بالقيمة العادلة) وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط .

(ج) **تحقق الإيرادات** - تحقق المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء ، تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة خلال الفترة ناقصاً الخصومات و المرتجعات .

(د) **المخزون** - يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلاها لتعكس التكفة الفعلية التقريرية) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تشمل تكفة البضاعة التامة تكفة المواد والعمالة المباشرة وقدر مذائب من مصروفات الانتاج غير المباشرة . تشمل تكفة المخزون المصنوفات التي يتم تكبدها لغرض شراء و توصيل المخزون لحالة الذي هو عليه و إلى مكانه الذي هو فيه .

(ه) **الأصول غير الملموسة** - تمثل هذه تكفة تطوير المنتجات والتي يتم إطفاؤها على مدى خمس سنوات .

(و) **رسملة تكاليف الاقتراض** - تكاليف الاقتراض والنفقات الرأسمالية المتعلقة بشراء الأصول الثابتة يتم رسملتها خلال فترة الإنشاء .

(ز) **الاستثمارات المعدة للاتصال - الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق المشتراء لأغراض المتاجرة ، تقيم بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة .** أيهـ تغيرات في القيمة السوقية يتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة كإيرادات أو مصروفات أخرى . القيمة الحالية تحدد بالرجوع إلى القيمة السوقية .

(ح) **الاستثمارات** - الإستثمار في الشركة السعودية النرويجية لمنتجات الألبان المحدودة ، المملكة العربية السعودية (شركة تحت سيطرة مشتركة تمتلك المجموعة بها حصة قدرها ٥١%) لا تتمتع سدافكو فيها بالسيطرة ولكن لها القدرة على ممارسة تأثير هام على سياسات التشغيل و السياسات المالية يتم المحاسبة عن الإستثمار فيها على أساس حقوق الملكية (انظر ايضاح ٧) .

ماثيوس والرزس كورنيلز بيرو
سيف الدين حظاوى
مدير حسابات المجموعة

الرئيس التنفيذي
ماثيوس والرزس كورنيلز بيرو

مساعد عبد النصار
عضو مجلس الإدارة

الاستثمارات الأخرى يتم تصنيفها على أنها استثمارات متاحة للبيع لأنها لا تلبي شروط الأوراق المالية المقيدة ل التاريخ الاستحقاق أو المقيدة لأغراض الإيجار ، ويتم قيدها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يتم إعادة قياسها لتظهر في القوائم المالية بالقيمة العادلة . يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوحة . في ظل عدم وجود إمكانية تحديد أسعار لهذه الاستثمارات في أسواق المال ، فيتم قيدها بالتكلفة . الأرباح و الخسائر غير المحققة الناتجة من تسوية القيمة العادلة (إن وجدت) يتم تسجيلها كبند منفصل تحت حقوق المساهمين .

(ح) الاستثمارات (تابع) - الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع استثمارات يتم اظهارها في قائمة الدخل الأولية الموحدة . أي إنخفاض في قيمة الاستثمارات في الحالات التي تعتبرها الإدارة إنخفاض غير مؤقت يتم إدراجة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة . إن توزيعات الأرباح المتعلقة بذلك الاستثمارات يتم تسجيلها عند إعلانها.

(ط) الأصول الثابتة - تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسارة إنخفاض في القيمة . الأراضي ذات الملكية الحرية لا يتم استهلاكها . يتم استهلاك التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية التقديرية للممتلكات الأخرى ، الآلات والمعدات الأخرى يتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول باستخدام النسب المئوية السنوية التالية :

%		
٢٥	~	مباني
١٠	~	الآلات والمعدات
٣٣	~	سيارات ومقطورات
٢٥	~	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٢٥	~	

تتم مراجعة القيم الحالية للأصول الثابتة للإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الحالية قد لا يتم إستردادها . في حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تزيد القيمة الحالية عن القيمة القابلة للإسترداد ، يتم تخفيض الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع والقيمة الإستهلامية للأصل أيهما أكبر .

(ي) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - يتم احتساب الزكاة الشرعية طبقاً لنظام ولوائح الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمّل كمصرفوف على قائمة الدخل الأولية الموحدة . يتم احتساب ضريبة الدخل ، إن وجدت ، للشركات التابعة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة وتحمّل كمصرفوف على قائمة الدخل الأولية الموحدة .

(ك) مخصص مكافأة نهاية الخدمة - يتم احتساب استحقاقات العاملين عن انتهاء الخدمة وفقاً لنظام العمل و العمال السعودي تبعاً لفترات الخدمة المتراكمة للعاملين في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة والمبينة بالصافي بعد إستبعاد أية دفعات مقدمة .

(ل) المصروفات - مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصارييف التي تنشأ عن جهود مجموعة سدافكو في مهام التسويق و البيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصرفوفات عمومية وإدارية .

(م) عقود الإيجار التشغيلية - يتم قيد المدفوعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترات عقود الإيجار .

سید فہیم سعید حسینی
مدیر حسابات المجموعة

مایوسوں والارس کورٹیز بٹروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

ن) العملات الأجنبية - المعاملات:

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات . يتم تحويل الموجودات و المطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد بذلك التاريخ . الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها . حصة سداقو في الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية الأولية الموحدة، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

(س) مشتقات الأدوات المالية - تستخدم الشركة مقاييس أسعار الفوائد لتعطية مخاطر حركة تغيرات أسعار الفوائد ، وبالتالي لا يتم اتباع محاسبة تعطية المخاطر . مقاييس أسعار الفوائد يتم تضمينها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة وآية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقييد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن الذمم المدينة الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية ، وضمن الذمم الدائنة الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

(ع) النقد وما في حكمه - لغرض قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق وحسابات الجارية مع البنوك و النقد المودع للإستثمار و الودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً .

٣- ذمم مدينة
ت تكون الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مراجعة)	غير مراجعة)	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
١٢٠,١٠١	١٢٣,٥١٦	
(١٠,٥٥٥)	(١٢,٢٣٦)	
<u>١٠٩,٥٤٦</u>	<u>١٢١,٢٨٠</u>	
		الذمم المدينة التجارية
		نقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		صافي الذمم المدينة التجارية
٥٨,٥٣٨	٥٠,٩٧٥	
(١٣,٢٧٥)	(١٤,٨٩٦)	
<u>٤٥,٢٦٣</u>	<u>٣٦,٠٧٩</u>	
٤٨,٠٨٥	٣٩,٧٧٤	
(٢,٣٧٤)	(٢,٣٥٨)	
<u>٤٥,٧١١</u>	<u>٣٧,٤١٦</u>	
٢٠٠,٥٢٠	١٩٤,٧٧٥	
		ذمم شركات منتسبة
		نقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		سلف وذمم مدينة أخرى
		نقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

سيد فهيم حسن حبيب
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

استثمارات متاحة للبيع -٤-

أ) تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر فيما يلي :-

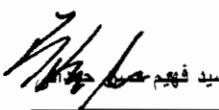
٢٠٠٨ (غير مراجعة) بألاف الريالات	٢٠٠٩ (غير مراجعة) بألاف الريالات	التكلفة :
٢٤,٤٩٢	٥٨,٤١٤	في بداية الفترة ناقص الإنخفاض (انظر الإيضاح أدناه)
٢٨,٨٦٣	-	مشتريات خلال الفترة
٣٣,٥١٩	-	إعادة تبويب من إستثمار للاتجار (انظر الإيضاح أدناه)
-	(١٤,٢١٣)	مبيعات خلال الفترة (انظر الإيضاح أدناه)
٨٦,٨٧٤	٤٤,٢٠١	
٤٩٢	٤,٧٦١	تسويات التقييم في حقوق الملكية :
(٧,٥٥٤)	٥,٥٠٢	الرصيد في بداية الفترة
(١٧,١٢١)	-	صافي التغير في القيمة العادلة والمرحل
(٢٤,١٨٢)	١٠,٢٦٣	إلى قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦٢,٦٩١	٥٤,٤٦٤	مخصص الإنخفاض الدائم في القيمة (انظر الإيضاح أدناه)
		مجموع فرعي
		الرصيد في نهاية الفترة

ب) قرر مجلس إدارة الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ إعادة تبويب المحفظة الإستثمارية التي تدار من قبل شركة مناسبة متخصصة في إدارة الأصول من إستثمارات بغض النظر الإتجار ضمن الموجودات المتداولة إلى إستثمارات متاحة للبيع ضمن الموجودات غير المتداولة في ميزانية سدافكو وذلك اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٠٨م . إعادة التبويب هذا يتواافق مع إستراتيجية الشركة المعبدة بعدم الاحتفاظ بهذه الإستثمارات لأغراض البيع وإعادة الشراء في الأجل القصير وإنما الاحتفاظ بهذه الإستثمارات في الأوراق المالية لأغراض تنمية رأس المال طويلة الأجل . وبالتالي ، واعتباراً من ١ يونيو ٢٠٠٨م ، فقد تم اعتبار القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات كما بذلك التاريخ وبالنسبة (الخسائر) غير المحققة ، إن وجدت ، والناتجة عن تغير القيمة العادلة لهذه الإستثمارات الأرباح / (الخسائر) غير المحققة ، إن وجدت ، والناتجة عن تغير القيمة العادلة لهذه الإستثمارات ، بإثناء تلك الإنخفاضات غير المؤقتة ، لظهور كبسن مستقل ضمن حقوق المساهمين في الشركة الأموال .

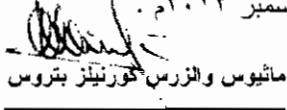
خلال الفترة من الأول من أكتوبر ٢٠٠٨م وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٩م سجلت الشركة بقائمة الدخل الأولية الموحدة خسائر إنخفاض في قيمة إستثماراتها المتاحة للبيع تبلغ ٢٦,٢٩٦ ألف ريال سعودي .

استشارات أخرى -٥-

أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ باعت الشركة حصتها البالغة ٨٩,٣% في شركتها التابعة ، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - شركة مساهمة مصرية إلى الشركة الخليجية المصرية للإستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٣٢ ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات طبقاً لما هو وارد بعقد البيع تستحق الأولى منها والبالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصرى في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ وتسدد بقية القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصرى على أربع دفعات سنوية متساوية القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م .


سيد فهم حسن جعفر

مدير حسابات المجموعة


ماتيوس والزرس هورفيتز بتروس

رئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار

عضو مجلس الإدارة

قبل البيع ويتأتي تاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٨ ، كان لدى الشركة العربية للإنتاج الحيواني - شركة مساهمة مصرية عجز مأمين الكلفة التاريخية لصافي الأصول و البالغة ٤١٥ ألف ريال سعودي و القيمة العادلة لصافي الأصول في ذلك التاريخ بمبلغ ٣,٥٤٤ ألف ريال سعودي . بموجب الاتفاقية ، تلتزم الشركة بسداد قرض ينكي مستحق على الشركة العربية للإنتاج الحيواني - شركة مساهمة مصرية بمبلغ ٨,٦٤١ ألف ريال سعودي والتي قامت الشركة لاحقاً بسداده خلال السنة . تبلغ القيمة الحالية لمبلغ البيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بمبلغ ٢٥,٥٣٩ ألف ريال سعودي ونتج عن اتفاقية بيع تلك الشركة التابعة أرباح بمبلغ ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي ، بموجب اتفاقية البيع ،قامت الشركة بتحويل أسهم الشركة العربية للإنتاج الحيواني - شركة مساهمة مصرية إلى الشركة الخليجية المصرية للإستثمارات الزراعية و الصناعات الغذائية وقامت الأخيرة برهن تلك الأسهم لصالح شركة سدافكو كضمان لمبلغ البيع وبحيث تقوم الشركة بذلك رهن عدد من الأسهم المرهونة بالتناسب مع مبلغ كل قسط يتم سداده من قبل الشركة الخليجية المصرية للإستثمارات الزراعية و الصناعات الغذائية . وبالتزامن مع ذلك ، قامت شركة سدافكو بإبرام اتفاقية أخرى مع الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر لإدارة وتشغيل مشروع تربية الماشية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و المقام على أرض مملوكة للشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بموجب هذه الاتفاقية ، تضمن شركة سدافكو عائداً ثابتاً للشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بمبلغ ١٠,٠٠٠ ألف جنية مصرى (٦,٨٣٠ ألف ريال سعودي) تستحق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و بالإضافة إلى ذلك سوف تتحمل شركة سدافكو أعباء المصارييف التشغيلية لمشروع تربية الماشية وذلك حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي تم تقديرها من قبل الإداره بمبلغ ٤,٨٨٠ ألف ريال سعودي والتي نتج منها إجمالي مخصص قدره ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي . وبالتالي لم يتم تسجيل ربح أو خسارة كنسبة للإتفاقيتين أعلاه .

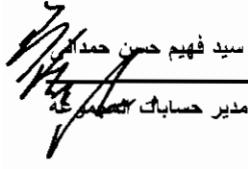
خلال الرابع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ إنفقت إدارة كل من سدافكو والشركة العربية للإنتاج الحيواني على إنهاء الإتفاقية الثانية أعلاه كأنها لم توقع أبداً بدون أي إلتزام مالي أو قانوني على أي من الطرفين . القسط الأول بمبلغ ١٢,٠٠٠ جنيه مصرى المستحق في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ تم تحصيله بالكامل والقسط الثاني المستحق بمبلغ ٧,٧٠٠ جنيه مصرى المستحق في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ تم تحصيله في الوقت المستحق فيه ، ولاحقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م لدى الشركة مبلغ مستحق قدره ١٢,٩٤٠ ألف ريال .

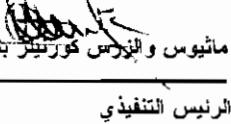
(ب) في السنوات السابقة قامت سدافكو ببيع معظم مساهمتها في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر (شركة تابعة سابقاً) و اف اندي بي فينتر هولدنغ(سال)- لبنان (شركة من بنسبة سابقاً) بالإضافة إلى أصول و حقوق معرفة متعلقة بمصنع المصاصات ، شركة بايماتركس هولدنغ المحدودة - بريتش فيرجن إيلاند (بايماتركس) .

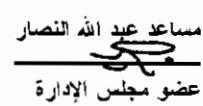
في مارس ٢٠٠٧ و كجزء من الصفقة بين شركة الصناعات المتحدة - الكويت (شركة من بنسبة) وطرف ثالث، تم التوصل إلى تفاهم مشترك حول الاستثمار المتبقى في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر وشركة اف اندي بي فينتر هولدنغ(سال)- لبنان حيث تم بيعهما لشركة الأسماك المتحدة الكويتية كي اس سي (شركة من بنسبة تم بيعها بنفس الوقت لطرف ثالث) . تم خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ استلام المحصلات من بيع المتبقى من الإستثمارات بمبلغ ٩,٧١٩ ألف ريال سعودي مقابل القيمة الدفترية البالغة ١٠,١٨٥ ألف ريال سعودي (تمثل صافي تكلفة الإستثمارات بمبلغ ٧,٥٥٣ ألف ريال سعودي وصافي دم مدين بمبلغ ٣,١٣٢ ألف ريال سعودي) تم تحصيله خلال الفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٣/٣١ ، تبعاً لذلك فقد تم تسجيل خسارة بمبلغ ٤٦ ألف ريال سعودي وتم استبعاد الإستثمارات من المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ .

و جاري استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية الحصص المباعة في كل من الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر و اف اندي بي فينتر هولدنغ (سال)- لبنان .

(ج) ان جزءاً من ملكية سدافكو في بعض الإستثمارات مسجلة باسم أطراف تم تعينهم من قبل الشركة .


سaeed Fahim Hassan
مدير حسابات التحصيل


مأمورos وboraei برؤوس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

- ٦ - استثمارات أخرى (تابع)

د) خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ، قرر مجلس إدارة سدافكو بيع ٥٥٪ من حصة ملكية الاستثمار في الشركة السعودية النيوزلندية لمنتجات الألبان المحدودة - المملكة العربية السعودية إلى شركة منتجات الألبان القابضة (الشرق الأوسط) . ومن أجل تنفيذ إتفاقية البيع لحصة الملكية في الشركة السعودية النيوزلندية لمنتجات الألبان المحدودة ، أبرمت سدافكو " اتفاقية بيع وشراء " . وفي الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة ببيع حصة ملكية الشركة السعودية النيوزلندية لمنتجات الألبان المحدودة قيد الأجراء ، وبالتالي ، فإن الاستثمار في هذه الشركة قد تصنفه كاستثمار قيد الإستبعاد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (انظر أيضاً ٧ ب) .

- ٦ - أصول ثابتة

(أ) إن بعض الأراضي المملوكة من قبل الشركة وبالبالغة قيمتها الدفترية ١,٥٣٨ الف ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة .

(ب) باعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ قطعة أرض بلغت تكلفتها ٤,٦٤٥ الف ريال سعودي للشركة الكويتية للعقارات المحدودة (طرف ذو علاقة) بمبلغ ٢٠,٠٠٠ الف ريال سعودي ونتج عن عملية البيع مكاسب بلغت ١٥,٣٥٥ الف ريال سعودي تم تسجيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م . تسلمت الشركة خلال تلك الفترة مبلغ ٣,٠٠٠ الف ريال سعودي من قيمة البيع على أن يتم إسلام المبلغ المتبقى و البالغ ١٧,٠٠٠ الف ريال سعودي بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩ .

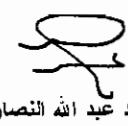
توقعات الإدارة إكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض للمشتري قبل ٣٠ مارس ٢٠٠٩م وكان لديها تفاهم مع المشتري باسلام دفعة شيك بمبلغ ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي في تاريخ استحقاقه .

بالرغم من أن الشركة استلمت شيك بقيمة ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي من المشتري في يوم استحقاقه ، إلا أنه لم تكتمل الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض في الوقت المحدد . اتفقت الشركة مع المشتري على أن لا يتم إيداع الشيك في حساب الشركة حتى إكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض . وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م قام المشتري باستبدال الشيك أعلاه بشيك آخر سارى المفعول بنفس المبلغ . وبما أن الإجراءات المتعلقة بنقل الملكية ما زالت قيد الإجراء مع الجهات الحكومية ذات العلاقة ، فإن الشيك أعلاه لم يتم صرفه و بناء على ذلك ستبقى الديون المدينة بقيمة ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي من غير سداد .

إن الإدارة واثقة بأنه سوف يتم إنتهاء الإجراءات القانونية في المستقبل القريب وفور حدوث ذلك سوف يتم إقفال الديون المدينة من خلال إيداع الشيك المستلم من المشتري في حساب الشركة .


سaeed Fahim Hassan
مدير حسابات المجموعة


ماتيوس والزيرز كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

-٧- الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الاستبعاد)

أ) قررت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بيع حصتها في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - شركة مساهمة مصرية والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣ % وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كشركة تابعة قيد الاستبعاد . تعمل الشركة السويسرية للأغذية المميزة - شركة مساهمة مصرية بصناعة وانتاج منتجات المثلثات .

إن نتائج الأعمال للشركات التابعة قيد الإستبعاد للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م هي كما يلى :-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ، تم تصنيف الإستثمارات في الشركات التابعة التالية كاستثمار قيد الاستهلاك.

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنعة قيد الإستبعاد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م هي كما يلي :-

الموجودات :	م٢٠٠٩	م٢٠٠٨
أصول ثابتة		
الذمم المدينة		
المخزون		
أخرى		
موجودات مبوبة قيد الإستبعاد	٩,٩١٩	٩,٦٩٢
المطلوبات :		
مستحق لأحد المساهمين		
مطلوبات مستحقة		
قرصن بنكية		
مطلوبات مستحقة		
أخرى		
مطلوبات مبوبة قيد الإستبعاد	١٥,٥٠٤	١٦,٨٥١
صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الإستبعاد	(٥,٥٨٥)	(١,٥٨٩)

سید فہیم حسنی حمدانی

جامعة الملك عبد الله للعلوم والتكنولوجيا

ماشین و ازرس، کورنلیز سرویس

卷之三

مساعد عبد الله النصار

جامعة الملك عبد الله

-٧- الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الإستبعاد) (تابع)

أ) قرر مجلس إدارة الشركة تصفيه الإستثمار في الشركة السويسرية للأغذية المميزة (أنظر ايضاح ٢١) . ومن خلال التصفية إيرادات البيع يتم توزيعها الى المساهمين .

ب) تم تصنيف حصة ملكية ٥١% في الشركة السعودية النيوزلندية لمنتجات الألبان المحدودة - المملكة العربية السعودية كإسثمار قيد الإستبعاد وتمت محاسبة قيمة أسهم الإستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٥,٧٩٣ ألف ريال سعودي (أنظر ايضاح ٢٤ و ٥) .

إن الإدارة على تقدير بأن القيمة العادلة (صافي من تكاليف البيع) هي أعلى من القيمة الدفترية لصافي أصول تلك الشركة التابعة قيد الإستبعاد والإستثمار في الشركة السعودية النيوزلندية لمنتجات الألبان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

-٨- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

أ) لدى المجموعة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالتزامات رأسمالية تبلغ ١٩,٨٢٦ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ٦,٢٢٨ ريال سعودي) .

ب) لدى شركة سدافكو مطلوبات محتملة بمبلغ ١٣,٤٩٧ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١٣,٢٥٣ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادر من بنوك الشركة نيابة عن شركاتها التابعة الموحدة والمنسبة مقابل الضمانات البنكية الصادرة مقابل ضمانات لمصلحة الزكاة والدخل(ايضاح ٩) . قامت الشركة ايضاً بإصدار ضمان بمبلغ ١,٠٧٧ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٥٣٢) لصالح أحد البنوك من أجل ضمان التسهيلات البنكية المنووحة لإحدى الشركات التابعة الموحدة .

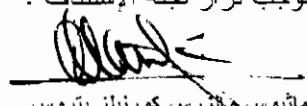
ج) لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ عقود مقايسة اسعار الفوائد قائمة بمبلغ ابتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سلبية بمبلغ ٧,٠٩٨ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ٢,٣٠٠ ألف ريال سعودي) . وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣ .

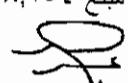
-٩- الزكاة الشرعية

تم الاتفاق على الربط الزكوية للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م . استلمت الشركة الربوطات النهائية للسنوات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بفرق زكوي ابتدائي بمبلغ ٨,٨٦٢ ألف ريال سعودي وبالالتزام زكوي اضافي للسنوات المالية المنتهية في كل من ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وبمبلغ اجمالي ٦,١٨٧ ألف ريال سعودي . ان طبيعة البنود الرئيسية التي لم يسمح بها او التي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الارصدة غير المتداولة المتعلقة بالدسم المدينة والإستثمارات وقد قدمت سدافكو مؤخراً اعتراضها مقابل هذه الربوطات .

صدرت لجنة الإستئناف العليا قرارها فيما يتعلق باعتراض الشركة على قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية بخصوص السنوات ١٩٩٧م وحتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وقدمنا الشركة اعتراض ضد قرار لجنة الإستئناف لدى ديوان المظالم وقد أصبحت قيمة الزكاة الإضافية المستحقة مبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي بموجب قرار لجنة الإستئناف .


سaeed Fahim Al-Harbi
مدير حسابات المجموعة


Marios Kourinis Petros
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

٩- الزكاة الشرعية (تابع)

اصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها فيما يخص اعتراض عام ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م . وقد قامت الشركة بإستئناف قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية . بلغت قيمة الزكاة الإضافية المعدلة بموجب قرار لجنة الإبتدائية مبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي .

بلغ النقص في المخصص للسنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م مبلغ ٢,٦٧٧ ألف ريال سعودي وبلغ النقص في مخصص السنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م مبلغ ٥,١٤٢ ألف ريال سعودي . تعقد الإدارة أن القرار النهائي لاعتراضها على البنود غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة .

حصلت سدافكو على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة و الدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م وذلك بإصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وذلك للزكاة المستحقة للأعوام من ١٩٩٧م حتى ٢٠٠٢م . كما قدمت ضمان بنكي آخر بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي للمصلحة فيما يتعلق بالالتزام المعدل حسب قرار لجنة الإبتدائية للسنوات ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م (ايضاح ٨) .

اصدرت المصلحة الربوطات للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م بالتزام زكوى إضافى قدره ٦,٣٨١ ألف ريال سعودى ، وقامت الشركة بتقديم إستئناف ضد هذه الربوطات .

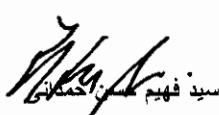
١- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

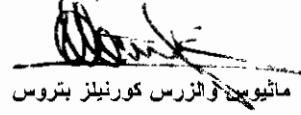
(أ) تتمثل المعاملات مع اطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تتم بموجب شروط متفق عليها يتم اعتمادها بواسطة الادارة .

(ب) ان المعاملات مع اطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر و الأرصدة الناتجة عنها هي كالتالي :

معاملات مع	طبيعة المعاملة	مليء المعاملة	مليء المعاملة	رصيد الأقبال
				مدين (دائن)
شركات متنسبة / سيطرة متنكرة	شراء بضائع وخدمات	٢٠٠٩م الف ريال (غير مراجعة)	٢٠٠٨م الف ريال (غير مراجعة)	٢٠٠٨م الف ريال (غير مراجعة)
صافي تسوية مقابل شراء بضائع وخدمات		(٣٠٠٦٨) ٤٠,٩١٧	(٤٢,١٦٠) ٣٤,٧٧٩	(٨,٥٢١) -
متفوقات مقدماً		(٧٥)	(٥٥٢)	٧٩
حساب جاري		٢,١٦١	(١,٢٢٠)	٧٠٢
حساب حاري دائم		-	٤١٦	(٤٦٠)
بيع شركة تابعة (انظر ايضاح ١٥)		(٥,٢٥٢)	٢٧,٤٨٢	٢٧,٤٨٢
بيع أرض (ايضاح ٦/ب)		-	١٥,٨٣٩	١٧,٠٠٠
إيداع لدى مدير الصندوق		(١,٠٢٥)	(٣٦,١٥٤)	١٤
مسحوبات		-	١٠٠	-
استثمارات للاتجار / متاحة للبيع (انظر أدناه)		-	٤٠,٢٩٦	٤,٢٨١
أرباح محققة / غير محققة		٧,٣٠٢	(١٧,٩٩٤)	-
استثمارات مباعة		(٢٢,٥٨٨)	(٢٩,٥٧٩)	-

إن الاستثمارات التي أعيد تصنيفها من استثمارات بغرض الإتجار إلى استثمارات متاحة للبيع تدار من قبل إحدى الشركات المتنسبة المتخصصة (انظر ايضاح ٤) .


سaeed Fahim
مدير حسابات المجموعة


Maitius Kornblat
رئيس التنفيذى


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

١٠ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي يتم إحتسابها وفقاً للمادة ٣٥ – ٤ من النظام الأساسي للشركة (إن وجدت) تعتبر كتوزيع أرباح ودرج ضمن قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق المساهمين .

تحمل أتعاب حضور الأعضاء ومكافأة رئيس مجلس الإدارة المستحقة لهم نظير إشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة على المصاري夫 ضمن بند المصاري夫 العمومية والإدارية والتي بلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ١,٢٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١,٢٠٠ ألف ريال سعودي) .

١١ - ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم من دخل التشغيل بقسمة دخل التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة .

يتم إحتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة .

يتم إحتساب ربحية السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم بقسمة صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة .

بلغ المتوسط المرجح خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم . إن إحتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة .

سaeed Fahim Al-Hamad
مدير حسابات المجموعة

ماطيوس ويرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة