

الفوزان وبنانقا

مراجعون ومحاسبون قانونيون
س.ش.م. رقم ٤٦

تلفون (٠٢) ٦٥٣٤٠٢١
(٠٢) ٦٥٠٤٦٠١
فاكس ٦٥١٩٢٤٢
رقم عضوية الغرفة التجارية ٤٠٤١٨

ص. ب ٦٦٥٩
جدة ٢١٤٥٧
المملكة العربية السعودية

مركز جدة الدولي للأعمال
الدور الثاني - برج ب
شمال الغرفة التجارية

تقرير مراقب الحسابات

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
جده - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م ، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين لستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد تم إعدادها من قبل الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودي للمعلومات المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية كما اشتملت على إجراءات المراجعة الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة .

براينا ، أن القوائم المالية الأولية الموحدة المذكورة أعلاه ككل ، تظهر بصورة عادلة المركز المالي الأولي الموحد للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م نتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والماثمة لظروف الشركة وشركتها التابعة .

نلفت الانتباه إلى حقيقة أننا لم يتم تكليفنا بمراجعة القوائم المالية الأولية للفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م وعليه ، فإننا لا نبدي رأينا في عدالة أرقام فترة المقارنة وعن المعلومات الأخرى التي تم عرضها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة .



جدة في ٢ يناير ٢٠٠٥م



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م

(غير مدققة) م ٢٠٠٣ بألاف الريالات	(مدقة) م ٢٠٠٤ بألاف الريالات	إضاح	الموجودات :
٣٣٦٤٣	١٩٩٦٤		الموجودات المتداولة :
١١٣٩٣١	١١٧٦١٢		النقد وما في حكمه
١٢٣٧٤	١٩١٣٥		ذمم مدينة : تجارية
١١٨٧٣٦	١١٧٢٨٨	٣	شركات مناسبة
٤٠٠٦١	٤٠٠٧٨		آخر
١١٨٣٧٧	١٢٥٣٢٥		مدفوعات مقدماً وتأمينات
٤٣٧١٢٢	٤٣٩٤٠٢		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٤١١٤٣	٣٧٨٢١		الموجودات غير المتداولة :
١٤٣٩٣	١٧٦٧٣		استثمارات طويلة الأجل
٥١٩٣	٣٦١١		مواشي الألبان
٣٢٥٧٤٧	٣٦٤١٢٥	٤	موجودات غير ملموسة
٢٨٦٤٧٦	٤٢٣٢٣٠		ممتلكات وألات ومعدات
٨٢٣٥٩٨	٨٦٢٦٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

قروض بنكية قصيرة الأجل
ذمم دائنة

ذمم دائنة لشركات مناسبة ومساهمين
مطلوبات مستحقة

زكاة مستحقة
أساط جارية لقروض طويلة الأجل

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
قروض طويلة الأجل

مجموع المطلوبات غير المتداولة

حقوق الأقلية

حقوق المساهمين :

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي إختياري

تسويات تحويل العملات الأجنبية

أرباح مقامة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١٧٩٠١٥	١٧٨٠٨٥	٥
٢٢٧٥٢	٥٤٠١٦	
٥٩٠٢	٧٢٩٠	
٣٢١٤٢	٢٣٩٠٤	
٩١٢٩	١١٥٠٨	
٣٢٣٣	٨٠٢	
٢٥٢١٧٣	٢٧٥٦٠٥	
٦٧١٢٠	٧٢٦٢٠	
٢٨١٧	١٨١٥	٦
٦٩٩٣٧	٧٤٤٣٥	
٦٦٦٤١	٦٧١٢	
٣٢٥٠٠٠	٣٢٥٠٠٠	
٩٤٣٧١	١٠٣٦٣٥	
٣٩٣٧١	٤٨٦٣٥	
(١٠٠٧٦)	(١٠٢٨٩)	
٤٦١٨١	٣٨٨٩٩	
٤٩٤٨٤٧	٥٥٨٨٠	
٨٢٣٥٩٨	٨٦٢٦٣٢	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩

شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م

(غير مدفقة)	(مدفقة)	
م ٢٠٠٣ بالآلاف الريالات	م ٢٠٠٤ بالآلاف الريالات	
٤١٥,٨٨٠	٤٢٦,٧٩٢	صافي المبيعات
(٢٣٧,٨٥٨)	(٢٤٨,٤٢٩)	تكلفة المبيعات
<u>١٧٨,٠٢٢</u>	<u>١٧٨,٣٦٣</u>	مجمل الربح
		المصروفات :
(٩٧,١٦٦)	(١٠٦,٧٥٨)	بيع وتوزيع
(٢٥,٩٠٧)	(٢٦,٥٤٩)	عمومية وإدارية
(١٢٣,٠٧٣)	(١٣٣,٣٠٧)	مجموع المصروفات
٥٤,٩٤٩	٤٥,٠٥٦	الدخل من التشغيل
١٤٣٠	١٤٧٥	صافي ربح الإستثمارات
(٣٨٥)	١٩٧٨	صافي ايرادات (مصاريف) أخرى
(١٧٣٨)	(٢٨٦٩)	صافي مصاريف تمويل
٥٤,٢٥٦	٤٥,٦٤٠	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
١٩١	٤٦	حقوق الأقلية
<u>٥٤,٤٤٧</u>	<u>٤٥,٦٨٦</u>	صافي الدخل قبل الزكاة
(٣١٥٧)	(٣٥٠٢)	الزكاة المحملة على الفترة
=====	=====	صافي دخل الفترة
٧,٨٩	٦,٤٩	ربح السهم
=====	=====	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩
شكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافي)

شركة مساهمة سعودية

والشركات التابعة

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م

(غير مدقة)	(مدقة)
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بألاف الريالات)	(بألاف الريالات)
٥١٢٩٠	٤٢١٨٤

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :

٢٨٧٧٥٧	٢٦٤٦١	إستهلاك
٨٥٥	٧٧٠	اطفاء
-	(٢٥٤٢)	صافي التغير في القيم العادلة موشى الألبان
(٦٤)	(١٣٨٠)	أرباح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٤٣٠)	١٥٨٠	صافي الحصة في (أرباح) في شركات تابعة وشركات متقدمة غير موحدة ناقصاً أرباح موزعة مستمرة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

(١٨٥٦٠)	(٦٥١٧)	(الزيادة) في الذمم المدينة
(٤٠٠٧)	(٧٩٤٤)	(الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات
١٨٧٦١	١٦٢٢	النقص في المخزون
(٣٦٠٥٨)	٣٠٤٧	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
٤١٨	٢٦٩٩	الزيادة في الذمم الدائنة لشركات منسبة ومساهمين
٦٥٩٢	(١٣٤)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المستحقة والزكاة
٢٨٤٩	٢٦٥٥	الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٨٨٧)	٢١٢٦٧	اجمالي التسويات
٤٩٤٠٣	٦٣٤٥١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

(٢٥٢٨)	(٥٠٠)	حركة في استثمارات طويلة الأجل
١٩٨٤	١٩٢٠	عائد بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٥٨١)	٧٢٥	صافي حركة النقد في موشى الألبان
(٢٤٩٦٠)	(٤٣٣٦٩)	إضافة إلى ممتلكات ومعدات
(٢٧٠٨٥)	(٤١٢١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :

(٤٢٦٢٠)	(٤٦٤٠٢)	الزيادة في التمويل من القروض قصيرة الأجل
(٧٠٠٠)	(٨٠٠٠)	أرباح موزعة
(٦١٩)	(١١٢)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٢٧٩٩٩)	(٣٣٧١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٦٨١)	(١١٤٧٣)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
(٤٦٥)	٢٧٧	أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية
٣٩٧٨٩	٣١١٦٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣٦٤٣	١٩٩٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩
تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للمبادرات الألبان واللبنية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

فترة الستة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م
لقرارات التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

المجموع
بلاوف الريالات ٥٣٢٣٢٤١٤٦١٤٠٥
بلاوف الريالات ٧٥٨٤٩٩٦١١١٣٤٢٤٢٣٤٢٣٥٠٠٠

رسمل
بلاوف الريالات ٨٩٢٤٢٣٤٢٤٢٣٥٠٠٠
بلاوف الريالات ٣٢٥٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٣م
(غير مدقة) :

صافي الدخل لفترة السنة أشهر
المحول للإيجابيات
مكافأة مجلس الإدارة
أرباح موزعة
تسویات تحويل عملة أجنبية
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م

الرصيد
(مدقة) :
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٤م
صافي دخل لفترة السنة أشهر
المحول للإيجابيات
مكافأة مجلس الإدارة
أرباح موزعة
تسویات تحويل عملة أجنبية
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م

الإيداعات المرفقة من ١ إلى ٩
تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية :

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو - الشركة) هي شركة مساهمة مقلدة مسجلة بالمملكة العربية السعودية تحت السجل التجارى رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ .

الشركة وشركاتها التابعة (مبنية في إيضاح ١/٢) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية بمجموعة سدافكو ، تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية . وتعمل إحدى الشركات التابعة في مصر في نشاط مزارع الألبان .

في ١٨ سبتمبر ٢٠٠٤ م قرر مجلس المديرين التنفيذيين تسجيل سدافكو في سوق الأسهم السعودي ولاتزال الإجراءات القانونية لهذا الأمر قيد الإجراء .

تغطي القوائم المالية الأولية الموحدة فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م . نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج العمليات ل كامل السنة .

لا يوجد أثر هام للتغيرات الموسمية لأنشطة مجموعة سدافكو .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تبعد سدافكو المعايير المحاسبية الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (الهيئة) تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية للمعلومات المالية الأولية الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . السياسات المحاسبية الهامة المتبعه بواسطة الشركة لإعداد القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة . فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعه بواسطة سدافكو .

١) أسس توحيد القوائم المالية – تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركاتها التابعة والتي تسيطر عليها سدافكو :

نسبة ملكية سدافكو

٣٦٪	الشركة السويسرية للأغذية المميزة ش.م.م. – مصر	C
١٠٠٪	شركة سدافكو للأغذية والمشروبات – مصر (تحت التصفية)	C
١٠٠٪	شركة سدافكو للأغذية – الإمارات العربية المتحدة	C
٧٥٪	شركة سدافكو – قطر	C
٥٥٪	شركة العربية للإنتاج الحيواني – مصر	C
١٠٠٪	شركة سدافكو – البحرين	C

تم استبعاد كل الأرصدة والمعاملات القائمة بين سدافكو وشركاتها التابعة الموحدة وذلك القائمة بين الشركات التابعة بعضها البعض عند توحيد القوائم المالية .

تم احتساب حقوق الأقلية كأجمالي من حقوقهم في الملكية الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة ، ونصيبهم في صافي دخل السنة الظاهر ضمن قائمة الدخل .

ب) تقليد محاسبي متعارف عليه - تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة معبراً عنها بألاف الريالات السعودية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمار المتاح للبيع ومواشي الألبان التي تم إظهارها بالقيمة العادلة) وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وإستمرارية النشاط .

ج) تحقق الإيرادات - يتم قيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء .

د) المخزون - يتم تسعير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه تم تعديلها للحصول على القيمة التقريرية بطريقة متوسط السعر المرجح) وصافي القيمة المتتحقق أليهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشرة . تكلفة البنود الأخرى من المخزون تتضمن المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء وتوصيل هذه البنود لحالتها التي هي عليها ومكانها الذي هي فيه .

ه) موجودات غير ملموسة - تشمل مصاريف ما قبل التشغيل كافة التكاليف والمصاريف المتکدة في مختلف المشاريع في مراحل ما قبل التشغيل والتي يتم إطفاؤها على مدى خمس سنوات من تاريخ بداية الإنتاج التجاري .

تمثل المصروفات المؤجلة تكلفة تطوير المنتجات الجديدة والبالغ التي تم صرفها على نقل مصنع منتجات الحليب من المدينة المنورة إلى مناطق أخرى لتحقيق الفوائد الاقتصادية من العمليات . هذه المصروفات يتم إطفاؤها على مدى خمس سنوات .

تتعلق الشهرة بشراء مصنع الأغذية الخفيفة وحيازة الملكية في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والشركة المصرية للإنتاج الحيواني - مصر (شركات تابعة) ، ويتم إطفاؤها على مدى عشر سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت .

و) الاستثمارات طويلة الأجل - الإستثمارات في منشأة بسيطرة مشتركة (مملوكة بنسبة ٥١%) والمنشآت الأخرى التي لا تتمتع سدافكو فيها بالسيطرة ولكن لها المقدرة على ممارسة تأثير هام على سياسات التشغيل والسياسات المالية يتم احتساب الاستثمار فيها على أساس حقوق الملكية . الإستثمارات الأخرى تم تصنيفها على أنها استثمارات متاحة للبيع لأنها لا تلبي شروط الأوراق المالية المحتجزة لتاريخ الاستحقاق أو المعدة للتجار ، هذه تم قيدها مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم تمت إعادة قياسها لتظهر في القوائم المالية بالقيمة العادلة . في ظل عدم وجود إمكانية تحديد أسعار لهذه الإستثمارات في أسواق المال ، تم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة . تم عمل مخصص لإنخفاض قيمة هذه الإستثمارات في الحالات التي اعتبرت فيها إدارة الشركة أن هذا الإنخفاض دائم وتم إدارجه ضمن قائمة الدخل . الأرباح أو الخسارة المتتحقق من بيع الإستثمارات يتم إظهارها في قائمة الدخل .

ز) مواشي الألبان - يتم تقييم المواشي بالقيمة العادلة . يتم تحديد القيمة العادلة للمواشي حسب أسعار السوق للعمر الممااثن والنسل أو السلالة والجنس حسب تغير فني مستقل من خبراء مختصين . أي فرق بين القيمة العادلة للمواشي في بداية ونهاية الفترة المالية ، يتم تضمينه في تكلفة المبيعات المتعلقة بمنتجات مزرعة الألبان .

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح) الممتلكات ، الآلات والمعدات - الممتلكات ، الآلات والمعدات مسجلة بسعر التكلفة . تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدى مدى عمرها الإقتصادية المقدرة وفقاً للنسب المئوية السنوية التالية :

<u>%</u>	
٢٥ ~ ١٠	مباني
٣٣ ~ ١٠	مakinat ومعدات
٢٥ ~ ١٥	سيارات ومحطورات
٢٥ ~ ١٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

لابد من احتساب استهلاك على الأراضي والمنشآت الرأسمالية تحت التنفيذ .

ط) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - يتم احتساب الزكاة اعتماداً على القوائم المالية السنوية التقديرية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية . حصة كل فترة أولية لمصاريف الزكاة يتم تحديدها على أساس نسبة الزمن ويتم تحصيلها على قائمة الدخل . حالياً تتمتع الشركات التابعة الخارجية بإعفاءات ضريبية .

ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة - إستحقاقات العاملين عن انتهاء الخدمة يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل والعمال وتقييد كمستحقات للفترة الجارية .

ك) المصروفات - مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصارييف التي تنشأ عن جهود مجموعة سدافكو في مهام التسويق والبيع والتوزيع . مصروفات التصنيع مضمونة في تكلفة المنتجات . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . مصروفات الفترة يتم تحصيلها على الفترة المتعلقة بها . القيمة السنوية للمصروفات الإدارية والتسويقيّة المتعلقة بأكثر من فترة واحدة يتم تقديرها بناءً على الموازنـة التقديرية . حصة كل فترة أولية يتم تحديدها على أساس نسبة الزمن ويتم تحصيلها على الفترة المتعلقة بها .

ل) مدفوعات التأجير التشغيلية - المدفوعات بموجب التأجيرات التشغيلية يتم قيدها في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترات التأجير .

م) المعاملات بالعملات الأجنبية - يتم تحويل المعاملات التي ظهرت قيمتها بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات . بتاريخ المركز المالي يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات التي نشأت بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد بذلك التاريخ . الأرباح والخسائر الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف أعتبرت كدخل أو مصروفات للفترة الجارية . فروقات الصرف الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في القوائم المالية للشركات التابعة يتم توزيعها على الشركة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها . حصة سدافكو في الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق الشركاء ، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي .

ن) النقد وما في حكمه - يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والودائع قصيرة الأجل غير المقيدة التي تستحق خلال ٩٠ يوماً .

٣ - مبالغ مدفوعة مقدماً ونقم مدينة أخرى

تضمن النقم المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٩١,٥٨٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٨٥,٢٧٦ ألف ريال سعودي) مستحقة من شركة بايومتركس للإستثمار القابضة المحدودة - الجزر البريطانية العذراء (بايومتركس) ناتجة من بيع سدافكو لجزء من حصتها في الشركة المعدنية لمنتجات الألبان والأغذية (شركة تابعة) وشركة إف آند بي فنشر هو لانق إس ايه آي لبنان (متنسبة) وببيع موجودات ونقل خبرة فنية فيما يتعلق بمصنع المصاصات إلى شركة بايومتركس .

بموجب بنود الإتفاقية الأساسية مع بايومتركس فإن إجمالي المبلغ المستحق يكون واجب الدفع في ٣١ مارس ٢٠٠٤ ، وقد تم تمديد تاريخ دفع هذا المبلغ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ .

المبلغ المستحق من بايومتركس مضمون بموجب خطاب ضمان غير قابل للنقض والإلغاء من أحد البنوك المتنسبة مقدم بواسطة بايومتركس ، وتحتفظ سدافكو بملكية الأسهم إلى حين سداد كامل السند حيث يتم نقل ملكيتها بعد ذلك إلى بايومتركس .

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) خلال العام ٢٠٠٣/٢٠٠٢ وافق مجلس المديرين التنفيذيين على خطة لترتيب وتحسين ونقل بعض المرافق الصناعية للشركة في الرياض والمرافق الصناعية بالمدينة المنورة إلى جده والدمام بهدف تحقيق منافع اقتصادية في عمليات الشركة . وبناءً على ذلك القرار ، فإن العبني وبعض الموجودات في منطقة الرياض قد تم بيعها ونقل المتبقي من الموجودات إلى منطقة أخرى لا يزال قيد التنفيذ ، وبناءً على دراسة قامت الإدارة بالتسوية المناسبة لكافة الموجودات التي تم تحديدها كموجودات متقدمة .

(ب) ملكية بعض أراضي الشركة ، المملوكة ملكاً حراً ، مسجلة بواسطة بعض الشركاء السعوديين .

٥ - قروض بنكية قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل مبالغ غير مسددة بموجب تسهيلات ائتمانية ومرابحات إسلامية مع بعض البنوك التجارية والإسلامية . يتم تمويل المرابحة على أساس هامش ربح متطرق عليه ، بينما تحسب على التسهيلات الأخرى عمولة بالأسعار التجارية السائدة . التسهيلات مضمونة بواسطة سندات لأمر موقعة بواسطة الشركة . تحتوى إتفاقيات التسهيلات البنكية على تعهدات تتضمن من بين شروط أخرى المحافظة على نسب مالية معينة .

٦ - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر مما يلى :

صندوق التنمية الصناعية السعودي	قرض بنكي
٢٥٠٠	-
٣٥٥	٢٦١٧
٦٠٥٠	٢٦١٧

٦ - قرض طويلة الأجل (تابع)

- (ا) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :
- القروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي تم سداده بالكامل خلال العام ٢٠٠٣ / ٤٢٠٠٤م وفقاً لشروط الإتفاقية .

قرض بنكي :

حصلت الشركة العربية للإنتاج الحيواني ش.م.م - مصر (شركة تابعة موحدة) على قرض متوسط الأجل وأن هذا القرض مضمون بواسطة ضمان صادر من أحد بنوك سدافكو . يتم إحتساب الفوائد بالأسعار التجارية السائدة .

- ٧

إيجارات التشغيل
لمجموعة سدافكو بعض المستودعات ونقط البيع بموجب عقود إيجار تشغيلية تتمد لفترة أكثر من سنة . معظم هذه الإيجارات لفترة مبدئية لخمس سنوات مع خيار التجديد بعد ذلك التاريخ . مدفوءات الإيجار يتم مناقشتها سنوياً لعكس معدل الإيجارات في السوق .

التزام سدافكو في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م لإيجارات التشغيل تستحق الدفع كما يلي :
(بآلاف الريالات)

٢٨٩	لا تقل عن سنة
١٣٦٠	لا تقل عن سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات
٣٥٠	تزيد عن خمس سنوات
-----	-----
١٩٩٩	-----

- ٨ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

- (ا) على مجموعة سدافكو الالتزامات قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م مقابل مصروفات رأسمالية مستقبلية وإستثمارات تبلغ قيمتها ٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٤ مليون ريال سعودي) .

- (ب) على الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م مطلوبات طارئة بمبلغ ٤٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٥٤,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة لصالح شركاتها التابعة والمنسبة الموحدة . وأيضاً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م أصدر أحد بنوك سدافكو ضمان بنكي قدره ٣,٧٥ مليون ريال (٢٠٠٣ : ٣,٧٥ مليون ريال) لصالح أحد الموردين كضمان لسداد الدين المستحق الدفع .

- (ج) موقف الربط الزكوي : تم الإنفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربط الزكوي للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م . استلمت الشركة الربط النهائي لفترات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٩ ريال سعودي . طبيعة البند الرئيسية التي لم يسمح بها والتي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي أرصدة غير متداولة متعلقة بالذمم المدينة والإستثمار . قدمت سدافكو إستئناف مقابل هذا الربط . لم يتم إجراء آلية تسوية للنقص في المخصص البالغ ٣,٣ مليون ريال سعودي لأن الإدارة تعتقد أن القرار النهائي للبسئناف للبند غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة .

- حصلت سدافكو على شهادة زكاة نهاية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وذلك بعد تقديم ضمان بنكي للمصلحة بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي يمثل الزكاة المستحقة على البند غير المسموح به بموجب الإستئناف للمصلحة .

٩ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة والأرصدة :

(ا) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات والتي تم بموجب شروط متفق عليها يتم إعتمادها بواسطة الإداره . هذه المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ هي كما يلي :-

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م		
		شراء بضاعة وخدمات	
		بيع منتجات	
٤٨٣٠٠	٥٠٥٧٩		
١٨١٠٠	١٦٥٠٠		

الذمم المدينة - شركات مناسبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ تتضمن أيضاً أرصدة حسابات جارية بمبلغ إجمالي ٩٨٣ ألف ريال سعودي تمثل تمويل قصير الأجل لبعض الشركات المنسبة .

(ب) مكافأة مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٢ والتي تم احتسابها وفقاً للمادة ٤-٣٥ من عقد تأسيس الشركة اعتبرت كتوزيع ارباح وادرجت ضمن قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة . مكافأة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب المستحقة لهم نظير اشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وبالنسبة لمليون ريال (٢٠٠٣ م ، ١,٦ مليون ريال) تم ادراجها كمصاروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية .