

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشـركـات التـابـعـة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
٢١٤١١ جده ٤٤٢
المملكة العربية السعودية

إرنست ووينغ

ص. ب ١٩٩٤ - جده ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية
الأولية الموحدة الموحدة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية

المقدمة ونطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتడفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والمدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها و التي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية كل لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي .

النتجة

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

إرنست ووينغ

احمد

أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
٣٥٦
ترخيص رقم

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه

يسير حسين بلحي
محاسب قانوني
٣٨٩
ترخيص رقم

جدة في ١٧ محرم ١٤٣٠ هـ
الموافق ١٤ يناير ٢٠٠٩



الشركة السعودية لمنتجات الابان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 والشركات التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٢٠٠٧ ٣١	٢٠٠٨ ٣١	ليضاح
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr><td>٧٨,٠٠٧</td><td>٢٥,٧٤٢</td></tr> <tr><td>٤٨,٢٤٠</td><td>-</td></tr> <tr><td>٨,٢٠٢</td><td>-</td></tr> <tr><td>١٢٠,٢٤٤</td><td>٢٠٠,٥٢٠</td></tr> <tr><td>١٦,٤٣٧</td><td>٢١,٨٠٤</td></tr> <tr><td>١٤٦,٥٤٧</td><td>٢٠٠,٦٣٣</td></tr> <tr><td>٤١٧,٦٧٧</td><td>٤٤٨,٦٩٩</td></tr> </tbody> </table>	٧٨,٠٠٧	٢٥,٧٤٢	٤٨,٢٤٠	-	٨,٢٠٢	-	١٢٠,٢٤٤	٢٠٠,٥٢٠	١٦,٤٣٧	٢١,٨٠٤	١٤٦,٥٤٧	٢٠٠,٦٣٣	٤١٧,٦٧٧	٤٤٨,٦٩٩	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr><td>-</td><td>٦٢,٦٩١</td></tr> <tr><td>٣٠,٢٢٣</td><td>١٢,٤٧٢</td></tr> <tr><td>٢,١١١</td><td>٨٨٦</td></tr> <tr><td>٢٧٢,٤٢٣</td><td>٢٢٩,٠٨٨</td></tr> <tr><td>٣٠٤,٧٦٧</td><td>٣٠٥,١٣٧</td></tr> <tr><td>١٩,١٨١</td><td>١٥,٢٦٢</td></tr> <tr><td>٧٤١,٦٢٥</td><td>٧٦٩,٠٩٨</td></tr> </tbody> </table>	-	٦٢,٦٩١	٣٠,٢٢٣	١٢,٤٧٢	٢,١١١	٨٨٦	٢٧٢,٤٢٣	٢٢٩,٠٨٨	٣٠٤,٧٦٧	٣٠٥,١٣٧	١٩,١٨١	١٥,٢٦٢	٧٤١,٦٢٥	٧٦٩,٠٩٨	الموجودات موجودات متداولة نقد وما في حكمه استثمارات قصيرة الأجل استثمارات بغرض الاتجار 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 موجودات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد مجموع الموجودات المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة فروض بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة ذمم دائنة لشركات متنسبة ومساهمين مستحقات ومطلوبات أخرى الركاه المستحقة أرباح غير موزعة مجموع المطلوبات المتداولة مطلوبات غير متداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة فروض طويلة الأجل مجموع المطلوبات غير المتداولة حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم : رئيس المال إحتياطي نظامي إحتياطي إختياري تسويات تحويل العملات الأجنبية خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع أرباح مستبقة مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم حقوق الأقلية مجموع حقوق الملكية مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٧٨,٠٠٧	٢٥,٧٤٢																													
٤٨,٢٤٠	-																													
٨,٢٠٢	-																													
١٢٠,٢٤٤	٢٠٠,٥٢٠																													
١٦,٤٣٧	٢١,٨٠٤																													
١٤٦,٥٤٧	٢٠٠,٦٣٣																													
٤١٧,٦٧٧	٤٤٨,٦٩٩																													
-	٦٢,٦٩١																													
٣٠,٢٢٣	١٢,٤٧٢																													
٢,١١١	٨٨٦																													
٢٧٢,٤٢٣	٢٢٩,٠٨٨																													
٣٠٤,٧٦٧	٣٠٥,١٣٧																													
١٩,١٨١	١٥,٢٦٢																													
٧٤١,٦٢٥	٧٦٩,٠٩٨																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr><td>٦,٣٩٩</td><td>٥٥,٩٣٥</td></tr> <tr><td>٦٥,٨٥٣</td><td>٦٠,٠٣٤</td></tr> <tr><td>١٣,٤٣٩</td><td>٨,٩٨١</td></tr> <tr><td>٧٩,٢٢٣</td><td>٦٤,٧٤٣</td></tr> <tr><td>١٢,٦٩٦</td><td>١٢,٦١٧</td></tr> <tr><td>٢٩٣</td><td>٧٢٦</td></tr> <tr><td>١٧٧,٩١٣</td><td>٢٠٣,٠٣٦</td></tr> </tbody> </table>	٦,٣٩٩	٥٥,٩٣٥	٦٥,٨٥٣	٦٠,٠٣٤	١٣,٤٣٩	٨,٩٨١	٧٩,٢٢٣	٦٤,٧٤٣	١٢,٦٩٦	١٢,٦١٧	٢٩٣	٧٢٦	١٧٧,٩١٣	٢٠٣,٠٣٦	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr><td>٥٩,٨٩٧</td><td>٦١,١٢٠</td></tr> <tr><td>٤٨</td><td>-</td></tr> <tr><td>٥٩,٩٤٥</td><td>٦١,١٢٠</td></tr> </tbody> </table>	٥٩,٨٩٧	٦١,١٢٠	٤٨	-	٥٩,٩٤٥	٦١,١٢٠	حقوق مساهمي الشركة الأم : رئيس المال إحتياطي نظامي إحتياطي إختياري تسويات تحويل العملات الأجنبية خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع أرباح مستبقة مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم حقوق الأقلية مجموع حقوق الملكية مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد مجموع المطلوبات وحقوق الملكية								
٦,٣٩٩	٥٥,٩٣٥																													
٦٥,٨٥٣	٦٠,٠٣٤																													
١٣,٤٣٩	٨,٩٨١																													
٧٩,٢٢٣	٦٤,٧٤٣																													
١٢,٦٩٦	١٢,٦١٧																													
٢٩٣	٧٢٦																													
١٧٧,٩١٣	٢٠٣,٠٣٦																													
٥٩,٨٩٧	٦١,١٢٠																													
٤٨	-																													
٥٩,٩٤٥	٦١,١٢٠																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr><td>٣٢٥,٠٠٠</td><td>٣٢٥,٠٠٠</td></tr> <tr><td>١١٤,٩٠٣</td><td>١٢٠,١٠٠</td></tr> <tr><td>٢٤,٠٩٧</td><td>٢٩,٢٩٩</td></tr> <tr><td>(٧,٠٣١)</td><td>(١,٩٥٠)</td></tr> <tr><td>-</td><td>(٧,٠٦٢)</td></tr> <tr><td>٣٠,٨٣٧</td><td>٢٢,٢٩٤</td></tr> </tbody> </table>	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	١١٤,٩٠٣	١٢٠,١٠٠	٢٤,٠٩٧	٢٩,٢٩٩	(٧,٠٣١)	(١,٩٥٠)	-	(٧,٠٦٢)	٣٠,٨٣٧	٢٢,٢٩٤	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr><td>٤٨٧,٨٠٦</td><td>٤٨٧,٦٨٦</td></tr> <tr><td>١,١٣٦</td><td>٤٠٥</td></tr> <tr><td>٤٨٨,٩٤٢</td><td>٤٨٨,٠٩١</td></tr> <tr><td>١٤,٨٢٥</td><td>١٦,٨٥١</td></tr> <tr><td>٧٤١,٦٢٥</td><td>٧٦٩,٠٩٨</td></tr> </tbody> </table>	٤٨٧,٨٠٦	٤٨٧,٦٨٦	١,١٣٦	٤٠٥	٤٨٨,٩٤٢	٤٨٨,٠٩١	١٤,٨٢٥	١٦,٨٥١	٧٤١,٦٢٥	٧٦٩,٠٩٨	حقوق مساهمي الشركة الأم : رئيس المال إحتياطي نظامي إحتياطي إختياري تسويات تحويل العملات الأجنبية خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع أرباح مستبقة مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم حقوق الأقلية مجموع حقوق الملكية مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد مجموع المطلوبات وحقوق الملكية						
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠																													
١١٤,٩٠٣	١٢٠,١٠٠																													
٢٤,٠٩٧	٢٩,٢٩٩																													
(٧,٠٣١)	(١,٩٥٠)																													
-	(٧,٠٦٢)																													
٣٠,٨٣٧	٢٢,٢٩٤																													
٤٨٧,٨٠٦	٤٨٧,٦٨٦																													
١,١٣٦	٤٠٥																													
٤٨٨,٩٤٢	٤٨٨,٠٩١																													
١٤,٨٢٥	١٦,٨٥١																													
٧٤١,٦٢٥	٧٦٩,٠٩٨																													

ان الاصلات من ١ الى ١٢ المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القائمات المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

ماثيوس والرس كورنيلز بتروس
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية
والشركات التابعة
قائمة الدخل الأولية الموحدة**

لقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧		لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		صافي المبيعات
		بالآلاف الريالات		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	تكلفة المبيعات
٦٤٨,٩٩٦	٦٩٣,٩٣٦	٢١٣,٣٤٢	٢٢٣,٠٢٣	
(٤٣٨,٠٢٣)	(٤٩٥,٠١٠)	(١٤٥,٩٤٧)	(١٦٢,٩٦٨)	
٢١٠,٩٦٣	١٩٨,٩٢٦	٦٧,٣٩٥	٦٠,٠٥٥	مجمل الربح
(١٢٣,٩٠٤)	(١٠٩,٢٦٧)	(٤٢,٢٠١)	(٢٨,٤٩٣)	المصروفات :
(٤٣,٠٥٥)	(٤٣,٦٨٥)	(٩,٤٢٥)	(١١,٩١٩)	بيع وتوزيع
(١٧٦,٩٥٩)	(١٥٢,٩٥٢)	(٥١,٦٢٦)	(٤٠,٤١٢)	 عمومية وإدارية
٢٤,٠٠٤	٤٥,٩٧٤	١٥,٧٦٩	١٩,٦٤٣	مجموع المصروفات
٦,٦٩٤	(٢,٣٥٤)	(٢,٤٣٥)	-	دخل التشغيل
٢,٢٢١	٢,٢٩٥	٧٦٤	٧٦٥	صافي ربح الاستثمار
٤,٢٢٦	٦,٥٨١	٢,٠٨٧	(٩١٩)	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣١٨)	(٢,٥١٢)	٩١	(١,٥١٨)	مصروفات تمويل - بالصافي
(٤٦٦)	-	(٤٦٦)	-	خسارة بيع استثمار
-	(١٧,١٢١)	-	(١٧,١٢١)	مخصص هبوط غير مؤقت في قيمة الاستثمار (ايضاح ٤)
٤٦,٣٧١	٣٢,٨٦٣	١٥,٨١٠	٨٥٠	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
(٩,٨٩٧)	(١,١٨٥)	(٩٣٤)	(٦٩٨)	العمليات غير المستمرة
٣٦,٤٧٤	٣١,٦٧٨	١٤,٨٧٦	١٥٢	صافي خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
(٥,٦٢٥)	(٦,٣٠٠)	(١,٨٧٥)	(٢,١٠٠)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٣٠,٨٤٩	٢٥,٣٧٨	١٣,٠٠١	(١,٩٤٨)	الزكاه المحله على الفترة
٣١,٦٠٨	٢٥,١٤٧	١٤,٧٤٨	(٢,٠٤٤)	صافي (خسارة) / دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
(٧٠٩)	٢٢١	(١,٧٤٧)	٩٦	يتمثل في :
٣٠,٨٤٩	٢٥,٣٧٨	١٣,٠٠١	(١,٩٤٨)	حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٠٥	١,٤١	٠,٤٩	٠,٦٠	حقوق الأقلية
٠,٩٥	٠,٧٨	٠,٤٠	(٠,٠٦)	صافي دخل الفترة
٠,٩٧	٠,٧٧	٠,٤٥	(٠,٠٦)	ربحية السهم من دخل التشغيل - ريال سعودي (ايضاح ١١)
				(خسارة) / ربحية السهم من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (ايضاح ١١)
				(خسارة) / ربحية السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي (ايضاح ١١)

ان الايضاحات من ١ الى ١٢ المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاربعية الموجزة الموحدة غير المدققة

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

ماشون وتررس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر النتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (بألاف الريالات)	لفترة التسعة أشهر النتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (بألاف الريالات)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣١,٦٠٨	٢٥,١٤٧
٣٣,٠٢٩	٢٨,٧٤٢
٧٠٣	٥٣١
(٧٥٩)	(٣١٢)
(٥١١)	(٢,٥٧١)
(٦,٦٩٤)	٢,٣٥٤
(٢,٢٢١)	(٢,٢٩٥)
٤٦٦	-
(١٩,٦٩٤)	(٦٤,٥٧٠)
(١,٣٧٥)	(٧,١٧٤)
(٣٩,٣٨٠)	(١٣,٤٤٦)
(١٤,٤٧٩)	(٢٨,٠٧٦)
١,٩٤٧	١,٦٨٢
٢٩,٣٥٩	١,٤٣٦
(١,٢٦٠)	٥٧١
(٢٠,٨٦٩)	(٨٣,١٢٨)
١٠,٧٣٩	(٥٧,٩٨١)

الأنشطة التشغيلية

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

إطفاء و شطب أصول غير ملموسة
حقوق الأقلية

مكاسب استبعاد ممتلكات ، الآلات ومعدات

خسائر/(أرباح) حقيقة/ غير مدققة من استثمارات بغرض الاتجار
الحصة في ارياح شركات تابعة بالصافي بعد التسويات

خسائر بيع استثمارات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:

الزيادة في الذمم المدينة

الزيادة في المدفوعات مقاماً والتأمينات

الزيادة في الخزانة

النقد في الذمم الدائنة

الزيادة في الذمم الدائنة لشركات متنسبة ومساهمين

الزيادة في الزراعة المستحقة والمستحقات والمطلوبات الأخرى

صافي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي التسويات

صافي النقد (المستخدم في)/المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي حركة الاستثمار

توزيعات ارباح مستلمة

الحركة في حفظة استثمارية طويلة الأجل

صافي التغير في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد

متحصلات بيع ممتلكات ، الآلات ومعدات

اضافة ممتلكات ، الآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في قروض قصيرة و طويلة الأجل

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقد المتوفّر من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي النقد في النقد وما في حكمه

أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات من ١ الى ١٢ المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القسم المالية الاولية الموجزة الموحدة غير المدققة

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

مليوس والزمر كورتيز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
والشركات التابعة**
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

- ١ - **التنظيم والأنشطة الرئيسية**

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٢٠٠٩٩١٧ . إن الشركة وشركتها التابعة (مبينة في ايضاح ٢/١) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الاولية الموجزة بالمجموعة ، تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومتعدد الأغذية فـي المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية . تعمل إحدى الشركات التابعة في مصر في نشاط مزارع الألبان . قامت الشركة خلال الفترة ببيع هذه الشركة التابعة (انظر ايضاح ٢/٥ و ٢/٦) .

كما قرر مجلس الادارة بيع إحدى الشركات التابعة وهي الشركة السويسرية للاغذية المميزة - مصر والتي تعمل في مجال انتاج وتصنيع المنتجات (انظر ايضاح ٢/١ و ايضاح ٧) .

إن نتائج الاعمال المبينة في هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة قد لا تعطي المؤشر العادل لنتائج الاعمال عن السنة بالكامل .

- ٢ - **السياسات المحاسبية الهامة**

تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة بواسطة الشركة لإعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة . فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة :

أ) أسم توحد القوائم المالية - تشمل القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركتها التابعة التي تسيطر عليها والمبينة أدناه :

نسبة ملكية سدافكو

- شركة سدافكو للأغذية (شركة ذات مسئولية محدودة) - الإمارات العربية المتحدة
- شركة سدافكو المحدودة - البحرين
- شركة سدافكو للأغذية المحدودة - الأردن
- شركة سدافكو - قطر
- الشركة السويسرية للاغذية المميزة - مصر (انظر الإيضاح أدناه)
- الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر (انظر الإيضاح أدناه)

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ببيع كامل حصتها في الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر والتي تبلغ نسبة ملكيتها فيها ٨٩,٣ % إلى طرف ثالث عائلة (انظر ايضاح ٥/٥) .

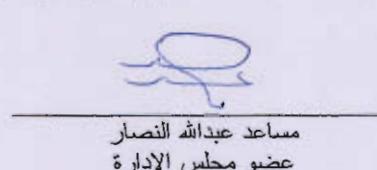
قرر مجلس الادارة بيع الشركة السويسرية للاغذية المميزة - مصر والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٣ % ، وبالتالي فقد تم تصفيتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كشركة تابعة قيد الاستبعاد (انظر ايضاح ٧) .

ان جزء من استثمارات الشركة في شركة سدافكو للأغذية - الإمارات العربية المتحدة ، شركة سدافكو - البحرين وشركة سدافكو للأغذية - الأردن مسجل باسم اطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها .

تم استبعاد كل الأرصدة والمعاملات القائمة بين سدافكو وشركتها التابعة الموحدة وذلك القائمة بين الشركات التابعة فيما بينها عند اعداد القوائم المالية الموحدة الاولية الموجزة.


جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة


ماريوس والزرس كورنيلز بتروس
رئيس التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- ٢

تم احتساب حقوق الأقلية بجمالي حقوقهم في الملكية الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة ، ونصيبهم في صافي دخل الفترة والذي تم اظهاره ضمن قائمة الدخل الموحدة .

(ب) **تقدير محاسبي متعارف عليه** - تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة عبراً عنها بالآلاف الريالات السعودية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات بغير الإيجار والاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية التي تم إظهارها بالقيمة العادلة) وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وإستمرارية النشاط .

(ج) **تحقق الإيرادات** - يتم قيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة خلال الفترة ناقصاً الخصومات والمرتجعات .

(د) **المخزون** - يتم تعسير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها للحصول على القيمة التقريرية بطريقة متوسط السعر المرجح) أو صافي القيمة المتبقية أيهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والمالة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشر . تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدتها لغرض شراء وتوصيل المخزون لحالتها الذي هو عليه وإلى مكانه الذي هو فيه .

(ه) **الأصول غير الملموسة**- تتمثل هذه تكلفة تطوير المنتجات والتي يتم إطفاؤها على مدى فترة خمس سنوات .

(و) **رسملة تكاليف الاقتراض** - تكاليف الاقتراض والنفقات الرأسمالية المتعلقة بشراء الممتلكات والآلات والمعدات يتم رسملتها خلال فترة التشغيل .

(ز) **الاستثمارات بغير الإيجار** - تقيم الاستثمارات المشترأة لأغراض المتاجرة بها بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. أي تغيرات في القيمة العادلة يتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة كإيرادات أخرى . تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية .

(ح) **الاستثمارات** - الاستثمار في الشركة السعودية للتوزيعية لمنتجات الآليات المحدودة، المملكة العربية السعودية (سيطرة مشتركة على المنتهأ بنسبة ملكية ٥١%) والمثبتات الأخرى التي لا تتمتع بصفتها فيها بالسيطرة ولكن لها القدرة على ممارسة تأثير فعال على سياسات التشغيل والسياسات المالية يتم المحاسبة عن الاستثمار فيها على أساس حقوق الملكية .

الاستثمارات الأخرى يتم تصنيفها على أنها استثمارات متاحة للبيع لأنها لا تبني شروط الأوراق المالية المقتنة لتاريخ الاستحقاق أو المقتنة لأغراض المتاجرة ، وتم قيدها مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة قياسها لظهور في القوائم المالية بالقيمة العادلة . يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوحة . في ظل عدم وجود إمكانية تحديد أسعار لهذه الاستثمارات في أسواق المال ، فإنه يتم قيدها بالتكلفة . الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من تغييرات القيمة العادلة يتم تسجيلها كبند منفصل تحت حقوق المساهمين الموحدة .

الأرباح أو الخسائر المتبقية من بيع استثمارات يتم اظهارها في قائمة الدخل الموحدة . أي انخفاض في قيمة الاستثمارات في الحالات التي اعتبرت فيها الإدارية أن هذا الانخفاض غير مؤقت يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة . إن توزيعات الأرباح المتعلقة بذلك الاستثمار يتم تسجيلها عند اعلانها .

(ط) **الممتلكات ، الآلات والمعدات** - تسجل الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة . تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدى عمرها الاقتصادي المقدر وفقاً للنسبة السنوية التالية :

%

١٠ ~ ٢٥

مباني

٣٣ ~ ١٠

الات ومعدات

٢٥ ~ ١٥

سيارات ومحطات

٢٥ ~ ١٠

اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

لا يتم احتساب استهلاك على الأرضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس ولترس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- ٢

ي) **الزكاة الشرعية وضريبة الدخل** - يتم احتساب الزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحصل بمصروف على قائمة الدخل . يتم احتساب ضريبة الدخل ، إن وجدت ، للشركات التابعة وفقاً لانظمة المرعية وتحصل بمصروف على قائمة الدخل .

ك) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة** - يتم احتساب استحقاقات العاملين عن انتهاء الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي تبعاً لفترات الخدمة المترافقه للعاملين بتاريخ قائمة المركز المالي والمبنية بالصافي بعد استبعاد اي دفعت مقدمة .

ل) **المصروفات** - مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصارييف التي تنشأ عن جهود مدافعوا وشركاتها التابعة في مهام التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها بمصروفات عمومية وإدارية .

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

ن) **العملات الأجنبية** -

المعاملات:

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات . يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) والى العملة الأجنبية الملاعبة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد بذلك التاريخ . الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم فيديها في قائمة الدخل .

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية في القوائم المالية للشركات التابعة على الشركة وحملة أسهم الأقلية بحسب ملكيتهم في الشركات المشتركة فيها . حصة مدافعوا في الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين ، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي .

ن) **مشتقات الأدوات المالية** - تستخدم الشركة مقاييس أسعار العمولات لتنقيطية مخاطر حرفة تغيرات أسعار العمولات ، وبالتالي لا يتم اتباع محاسبة تنقيطية المخاطر . يتم تضمين مقاييس أسعار العمولات في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ولية ربح أو خسائر ناتجة يتم اظهارها في قائمة الدخل . تقييد كافة المشتقات بقيمها العادلة ضمن الموجودات الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة ليجابية ، وضمن المطلوبات الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة .

ع) **النقد وما في حكمه** - لغرض قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والنقد المودع للاستثمار والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً .

- ٣ - نعم مدينة

ت تكون الديم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

٢٠٠٧ بألاف الريالات	٢٠٠٨ بألاف الريالات
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠١,٨٠٣	١٢٠,١٠١
(٩,٦١٤)	(١٠,٥٥٥)
٩٢,١٨٩	١٠٩,٥٤٦
٤,٧١٥	٤٨,٥٨٥
(٢,٣٤٢)	(٢,٣٢٢)
٢,٣٧٢	٤٥,٢٦٣
٢٨,٠٣٩	٤٨,٠٨٥
(٢,٣٥٦)	(٢,٣٧٤)
٢٥,٦٨٣	٤٥,٧١١
١٢٠,٢٦٤	٢٠٠,٥٢٠

الضم المدينة التجارية
ناقضاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الضم المدينة التجارية

شركات منتبة
ناقضاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

سلف و نعم مدينة أخرى
ناقضاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

جون فرجيس
مدير حسابات المجموعة

ماريوس و تروس كورنيلز بتروس
رئيس التنفيذي

٤ - استثمارات متاحة للبيع

(ا) تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في اسهم ملكية شركات، وهي مفصلة كما يلي:

الكلفة	"اسعار سوقية"	"اسعار سوقية"	بالألاف الريالات	(غير مدققة)	٢٠٠٧
في اول الفترة	٢٤,٤٩٢	-	-	-	٢٠٠٨
مشتراها خلال الفترة	٢٨,٨٦٣	-	-	-	
اعادة تصنيف من استثمارات بفرض الاتجار (انظر الايصال أدناه)	٣٣,٥١٩	-	-	-	
	٨٦,٨٧٤	-	-	-	
تسويات اعادة التقييم:					
في اول الفترة	٤٩٢	-	-	-	
الحركة خلال الفترة (انظر ج أدناه)	(٧,٥٥٤)	-	-	-	
مخصص هبوط غير مؤقت في القيمة (انظر ج أدناه)	(١٧,١٢١)	-	-	-	
	(٢٤,١٨٣)	-	-	-	
الرصيد في نهاية الفترة	٦٢,٦٩١	-	-	-	

(ب) قرر مجلس ادارة الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ اعادة تصنيف المحفظة الاستثمارية التي تدار من قبل شركة تابعة متخصصة في إدارة الاصول من استثمارات بفرض الاتجار ضمن الموجودات المتداولة الى استثمارات متاحة للبيع ضمن الموجودات غير المتداولة في ميزانية سدافكو وذلك اعتبارا من ١ يونيو ٢٠٠٨ . ان هذا التعديل يتوافق مع استراتيجية الشركة المعدلة بعدم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لاغراض البيع واعادة الشراء في الاجل القصير وانما الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في الأوراق المالية لاغراض تنمية رأس المال طويلة الاجل . وبالتالي ، واعتبارا من ١ يونيو ٢٠٠٨ ، فقد تم اعتبار القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كقيمة دفترية للاستثمارات المتاحة للبيع ويتم قيد الارباح / (الخسائر) غير المحققة المؤقتة ، ان وجدت ، والناجمة عن تغير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لظهور كبد مستقل في ميزانية الشركة تحت بند حقوق المساهمين .

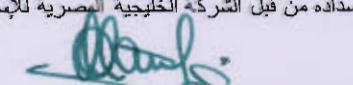
(ج) بلغت الخسائر غير المحققة من استثمارات الشركة المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٢٤,١٨٣ ألف ريال سعودي . قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بتكريم مخصص للهبوط غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات بمبلغ ١٧,١٢١ ألف ريال سعودي .

٥ - استثمارات اخرى

(ا) باع الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ حصتها البالغة ٨٩,٣ % في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر (والتي سبق تصفيفها كشركة ذات علاقة قيد الاستبعاد) الى الشركة الخليجية المصرية للاستثمار الزراعية والصناعات الغذائية (جهة ذات علاقة) مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنيه مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٣٢ ألف ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات ، وبحسب اتفاقية البيع ، تستحق الأولى منها وبالنسبة ١٢,٠٠٠ ألف جنيه مصرى (٨,١٩٦ الف ريال سعودي) في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ وتسدد بقيمة القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنيه مصرى (٢١,٣٦٢ الف ريال سعودي) على اربع دفعات سنوية متساوية القيمة تستحق اولاها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ . قبل البيع، وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٨ كان لدى الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر عجز ما بين الكلفة التاريخية لاصافي الاصول وبالنسبة ٤١٥ الف ريال سعودي والقيمة العادلة لاصافي الاصول بمبلغ ٣,٥٤٤ ألف ريال سعودي . بموجب اتفاقية البيع ، تلتزم الشركة سداد قرض بنكي مستحقو على الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بمبلغ ٨,٦٤١ ألف ريال سعودي والذي قامته الشركة لاحقا بسداده خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ . تبلغ القيمة الحالية لمبلغ البيع كما في ٣٠ يونيو ٢٥,٥٣٩ ألف ريال سعودي وتنتج عن اتفاقية بيع تلك الشركة التابعة ارباح بمبلغ ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي . بموجب اتفاقية البيع ، قامت الشركة بتحويل أسهم الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر الى الشركة الخليجية المصرية للاستثمار الزراعية والصناعات الغذائية وقامت الاخيرة برهن تلك الاسهم لصالح سدافكو كضمان لمبلغ البيع وبحيث تقوم الشركة بذلك رهن عدد من الأسهم المرهونة بالتقاسب مع مبلغ كل قسط يتم سداده من قبل الشركة الخليجية المصرية للاستثمار الزراعية والصناعات الغذائية .



جون فاريس
مدير حسابات المجموعة



ماestro المزرس كوربيلا بترس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

بالتزامن مع ذلك وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، قامت شركة سدافكو بابرام اتفاقية أخرى مع الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر لإدارة وتنشيل مشروع تربية الماشية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والمقام 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 جنيه مصرى (٦,٨٣٠ ألف ريال سعودي) تستحق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، وبالاضافة إلى ذلك، سوف تتحمل شركة سدافكو أعباء المصارييف التشغيلية لمشروع تربية الماشية وذلك حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي تم تقديرها من قبل الإدارة بمبلغ ٤,٨٨٠ ألف ريال سعودي.

لقد تم إفال الارياح الناشئة عن الاتفاقية الاولى والبالغة ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي مقابل المخصص المرفوع للعائد الثابت ومصاريف التنشيل المتعلقة بالاتفاقية الثانية والبالغة ٦,٨٣٠ ألف ريال سعودي و ٤,٨٨٠ ألف ريال سعودي على التوالي وبالتالي لم يتم الاعتراف بأية ارباح أو خسائر كنتيجة للعملية اعلاه.

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ قامت إدارة شركتي سدافكو والشركة العربية للإنتاج الحيواني بالاتفاق على الغاء الاتفاقية اعلاه لإدارة وتنشيل مشروع تربية الماشية كما لو انه لم يتم توقيعها بدون اية تبعات مالية او قانونية على اي من الطرفين . ان اجمالي المبالغ المتعلقة بالاتفاقية الادارة والتشريف والبالغة ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي لم يتم ردها حيث تتعذر الادارة ان هذا المبلغ سيقى لحين تحصيل كامل قيمة بيع الاستثمار المطلوبة بموجب اتفاقية البيع وانهاء جميع التزامات سدافكو فيما يتعلق ببيع هذا الاستثمار بشكل كامل .

لم يتم تحصيل الدفعة التي استحقت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والبالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنيه مصرى بالكامل وانما تم تحصيل جزء منها يبلغ ٢,٥٠٠ ألف جنيه مصرى وتبناً لذلك، فإن النسبة المدنية المتعلقة ببيع الاستثمار مقيدة بالقيمة الحالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تبلغ ٢٣,٩٥٥ ألف ريال سعودي والمخصص مقابلها ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي .

(ب) في السنوات السابقة قامت سدافكو ببيع معظم مساهمتها في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر (شركة تابعة سابقاً) وأف آند بي فنتشر هولنديج (سال) - لبنان (شركة زميلة سابقاً) بالإضافة الى اصول وحقوق معرفة متصلة بتصنيع الصالصانات ، لشركة بايوماتركس هولنديج المحدودة - بريتيش فيرجن ايالند (بايماتركس) . في مارس ٢٠٠٧ ، وجزء من الصفقة بين شركة الصناعات المتحدة - الكويت (شركة زميلة) وطرف ثالث، تم التوصل الى تفاهم مشترك حول الاستثمار المتبقى في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر وشركة اف آند بي فنتشر هولنديج (سال) - لبنان حيث تم بيعهما لشركة الاسماك المتحدة الكويتية كي اس سي (شركة تابعة تم بيعها بنفس الوقت لطرف ثالث) . تم خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ استلام المتحصلات من بيع الاستثمار بمبلغ ٩,٧١٩ ألف ريال سعودي مقابل القيمة الدفترية البالغة ١٠,١٨٥ ألف ريال سعودي (تتمثل صافي تكلفة الاستثمارات بمبلغ ٧,٠٥٣ ألف ريال سعودي وذمم مدينة بمبلغ ٣,١٣٢ ألف ريال سعودي). تبعاً لذلك فقد تم تسجيل خسارة بمبلغ ٤٦٦ ألف ريال سعودي وتم استبعاد الاستثمار من المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . جاري استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية الحصص المباعة في كل من الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر وأف آند بي فنتشر هولنديج (سال) - لبنان .

(ج) إن ملكية الشركة لبعض الإستثمارات مسجلة باسم أطراف يتم تبيئهم بواسطة الشركة .

(د) يشمل الاستثمار في الشركة السعودية النرويجية لمنتجات الألبان المحدودة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ٧,٧ مليون ريال سعودي) يمثل قرضاً بدون فوائد مقدم لتلك الشركة وليس لسدافكو أية نية نية للسعى لتحصيله خلال الاثني عشر شهراً التالية ل التاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

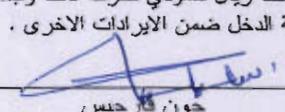
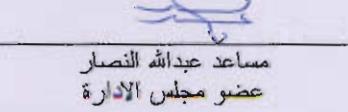
ممتلكات وآلات ومعدات

- ٦ -

(أ) ان بعض الاراضي مملوكة من قبل الشركة وبالنسبة قيمتها الدفترية ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) من خلال بعض المساهمين في الشركة .

(ب) باعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ قطعة ارض بلغت تكلفتها ٤,٤٤٥ ألف ريال سعودي للشركة الكويتية للمقارات المحدودة (جهة ذات علاقة) بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي نتج عن عملية البيع مكاسب بلغت ١٥,٣٥٥ ألف ريال سعودي تم تسجيلها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . تسلمت الشركة خلال تلك الفترة مبلغ ٣,٠٠٠ ألف ريال سعودي من قيمة البيع وسيتم استلام المتبقي والبالغ ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩ . جاري حالياً استكمال الاجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض للمشتري .

(ج) باعت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بمصنع الأغذية الخفيفة والتي بلغت قيمتها الدفترية الصافية كما بتاريخ البيع ٢,٢١٧ ألف ريال سعودي مقابل ٤,٦٠٠ ألف ريال سعودي لطرف ثالث وتبناً لذلك ، فقد تم تسجيل الارياح المحقة من عملية البيع والبالغ ٢,٣٨٣ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل ضمن الارادات الأخرى .

 جون فارجيس مدير حسابات المجموعة	 مايتيفيس والرسن كورنيتزلر بتروس الرئيس التنفيذي	 مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الادارة
---	---	---

الاعمال غير المستمرة

- ٧

قررت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بيع حصتها في الشركة السويسرية للاغذية المميزة - مصر والتي تبلغ نسبة ملكية ساcko فيها ٩٦,٣% وبالتالي فقد جرى تصنيفها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كشركة تابعة قيد الاستبعاد . تعمل الشركة السويسرية للاغذية المميزة - مصر بصناعة وانتاج منتجات المثلجات والابيس كريم.

ان نتائج اعمال الشركات التابعة قيد الاستبعاد هي كما يلي :

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		الشركة السويسرية للاغذية المميزة - مصر
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
بالملايين				تكلفة المبيعات
٦,٣١٤	٦,٣٠٠	١,٤٤١	١,٢١٨	اجمالي الربح
(٤,١٧٨)	(٤,١٨٩)	(١,٠٩٥)	(١,٠١٩)	المصروفات
٢,١٣٦	٢,١١١	٣٤٦	١٩٩	صافي الخسارة
(٣,٤٧١)	(٣,٢٩٦)	(٨٩٩)	(٨٩٧)	الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر
(١,٣٣٥)	(١,١٨٥)	(٥٥٣)	(٦٩٨)	صافي خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة (٦٩٨)
(٨,٥٦٢)	-	(٢٨١)	-	
(٩,٨٩٧)	(١,١٨٥)	(٩٣٤)	(٦٩٨)	

ان العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للاغذية المميزة والمصنفة قيد الاستبعاد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ هي كما يلي :

٢٠٠٨	الموجودات :
بالملايين	
١١,٩٣٤	الممتلكات والمعدات
١,٩٨٠	النفط المدينة
١,٤٧٢	المخزون
١٧٦	اخرى
١٥,٢٦٢	موجودات مصنفة قيمة الاستبعاد

٢٠٠٨	المطلوبات :
بالملايين	
١٠,٦٧٥	مطلوبات للمساهمين
٥١٨	نفع دائنة
٤,٦١٠	قروض بنكية
١,٠٠٩	مطلوبات مستحقة
٣٩	اخرى
١٦,٨٥١	مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد
(١,٥٨٩)	صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بالشركة التابعة قيد الاستبعاد

	جون فارجيس	ماثيوس والزرس كورنيلز بتروس	مساعد عبدالله النصار
	مدير حسابات المجموعة	الرئيس التنفيذي	عضو مجلس الادارة

ان الادارة على ثقة بان القيمة العادلة (بالصافي بعد تكاليف البيع) هي أعلى من القيمة الدفترية لصافي موجودات الشركة التابعة في الاستبعاد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولذلك لم يتم احتساب اي مخصص لهبوط القيمة .

ان الموجودات والمطلوبات المعدة للاستبعاد والبالغة ١٩,١٨١ الف ريال سعودي و ١٤,٨٢٥ الف ريال سعودي على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كانت تتبع شركة تابعة وهي الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر وقد بيعت هذه الشركة التابعة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ .

الالتزامات والمطلوبات الطارئة

- ٨

(ا) على سدافكو وشركاتها التابعة التزامات قائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م مقابل مصروفات رأسمالية مستقبلية تبلغ قيمتها ٦,٢٢٨ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٥,٧٩٩ ألف ريال سعودي) .

(ب) على الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ١٣,٢٥٣ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ : ١٢,١٤٠ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة تجاهها عن شركاتها التابعة المودة والمنتسبة مقابل الضمانات البنكية الصادرة تجاهها عن احدى الشركات التابعة الموحدة مقابل ضمانات لمصلحة الزكاة والنخل (ايضاح ٩). قامت الشركة أيضاً بإصدار ضمان بمبلغ ٥٣٢ (٢٠٠٧ : ٥٣٢ ألف ريال سعودي) لصالح أحد البنوك من أجل ضمان التسهيلات البنكية المنوحة لإحدى الشركات التابعة الموحدة .

بالاضافة لذلك ، يوجد على الشركة التزامات محتملة بمبلغ ١٤,٢٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ : ١٤,٢٥٠ ألف ريال سعودي) متصلة بضمانات صادرة من بنوك الشركة تجاهها عن الشركة العربية للإنتاج الحيواني ، وهي شركة تابعة تم بيعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (انظر ايضاح ١) مقابل الضمانات البنكية الصادرة تجاهها عن تلك الشركة ، تم التعهد بمبلغ ١,٥٢٥ ألف ريال سعودي من قبل مساهمين آخرين في تلك الشركة والذين يملكون حصة مجموعها ١٠,٧٪ . حيث ان الشركة باعت استثماراتها في تلك الشركة التابعة وان القرض البنكي قد تم سداده كما هو مذكور في ايضاح ١/أ . فقد تم الغاء هذه الضمانات .

(ج) لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ عقود مقايسة أسعار العمولات قائمة بمبلغ إبتدائي قيمته ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ : ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمه عادلة ملية بمبلغ ٢,٣٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ : ١٠٠ ألف ريال سعودي) . وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠٠٩ .

الزكاة الشرعية

- ٩

تم انهاء الربوط الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م . استلمت الشركة الربوطات النهائية للسنوات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بالتزام زكوي إضافي إجمالي بمبلغ ٨,٨٦٢ ألف ريال سعودي وبالتزام زكوي إضافي للسنوات المالية المنتهية في كل من ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بمبلغ إجمالي ٦,١٨٧ ألف ريال سعودي . إن طبيعة البند الرئيسي التي لم يسمح بها أو التي أضيق لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الأرضية غير المتداولة المتعلقة بالذمم الدينية والإستثمارات وقد قدمت سدافكو اعتراضها مقابل هذه الربوطات .

بلغ النقص في المخصص للسنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ و ٣٢٨٥ ألف ريال سعودي وبلغ النقص في مخصص السنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٥٩٤٧ بمبلغ ٢٠٠٤ ألف ريال سعودي حيث تعتقد الادارة أن القرار النهائي لا اعتراضها على البند غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة.

اصدرت لجنة الاستئناف قرارها فيما يتعلق باعتراض الشركة على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية بخصوص السنوات ١٩٩٧ و حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ ولم تقم مصلحة الزكاة بعد بتعديل الربوط الزكويه لتلك السنوات في ضوء قرار لجنة الاستئناف . تتوى الشركة رفع ملف القضية الى ديوان المظالم للنظر في قرار لجنة الاستئناف .

حصلت سدافكو على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ ، وذلك باصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وذلك للزكاة المستحقة للأعوام من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٢ (انظر ايضاح ٨ ب).

ان الربوطات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ و ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٣١ مارس ٢٠٠٨ لم تصدر بعد .

جون فاراجيس
مدير حسابات المجموعة

مايليوس والرس كوربوريشن
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

- ١ -

المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(ا) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأسماء في مشاريع ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تتم بموجب شروط متقدمة عليها يتم اعتمادها بواسطة الإدارة مع الشركات التالية :

- الشركة السعودية للبوزيلدية لمنتجات الألبان - السعودية (سيطرة مشتركة)
- شركة الصناعات المتحدة وشراكتها المتنسبة - الكويت (متنسبة)
- شركة الطائر الأزرق المحدودة - السعودية (متنسبة)
- شركة الفتوح للاستثمار (متنسبة)
- شركة اللؤلؤة السعودية للتأمين المحدودة - البحرين (متنسبة)
- شركة مشاريع الكويت الإستشارية لإدارة الأصول - الكويت (متنسبة)
- الشركة الكويتية للعقارات المحدودة - الكويت (متنسبة)
- شركة الخليج المصرية للاستثمارات الزراعية وصناعة الأغذية (متنسبة)

(ب) المعاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها هي كالتالي :

رصيد الإقبال مدین (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠٠٧ (غير مدقة) بألاف الريالات	٢٠٠٨ (غير مدقة) بألاف الريالات	٢٠٠٧ (غير مدقة) بألاف الريالات	٢٠٠٨ (غير مدقة) بألاف الريالات
(١٣,٤١١)	(٨,٥٢١)	٤١,٠٤٨	٤٢,١٦٠
٧٠٢	٧٩	(٦٩٢)	(٥٥٢)
١,٦٧٠	٤٥,١٨٤	١,٤٠١	٤٣,٣٦٢
(٢٨)	(٤٦٠)	١٧	٤١٦
-	-	(٣,١٣١)	-
-	٢٣,٩٥٥	-	٢٥,٥٣٩
-	(١١,٧١٠)	-	١١,٧١٠
١٤,٩٩٩	١٤	١٤,٩٩٠	(٣٦,١٥٤)
٤٣,٠٣٠	١٩,٧٣٧	-	٤٠,٢٩٦
			استثمارات بغرض الاجتياز ومتاحة للبيع (انظر الإيضاح أدناه)
			استثمارات بغرض الاجتياز ومتاحة للبيع - (خسائر)/إيرادات صنابيك استشارية غير محققة (انظر الإيضاح أدناه)
-	-	٦,٨٢٥	(١٧,٩٨٤)
-	-	-	٢٩,٥٧٩
			بيع استثمار

أن الاستثمارات التي صفت من استثمارات بغرض الاجتياز إلى استثمارات متاحة للبيع تدار من قبل أحدى الشركات المتنسبة المتخصصة (انظر الإيضاح ٤) .

(ج) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٤-٣٥ من النظام الأساسي للشركة (إن وجدت) تتعين كتوزيع أرباح ودرج ضمن قائمة التعويضات في حقوق المساهمين .

تحمل اتعاب حضور الأعضاء ومكافأة رئيس مجلس الإدارة المستحقة لهم نظير اشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة (إن وجدت) على المصروفات ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية والتي بلغت ١,٢٠٠ ألف ريال سعودي لفترة القصبة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م (١,٢٠٠ : ١,٢٠٠ ألف ريال سعودي) .

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزبر
الرئيس التنفيذي
كورنبلتز بتروس

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

١١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من دخل التشغيل بقسمة دخل التشغيل على المتوسط المرجع لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بعد الزكاة على المتوسط المرجع لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الام بقسمة صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجع لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة .

بلغ المتوسط المرجع خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لعدد الاسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم . إن احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على الشركة .

١٢ - توزيعات ارباح

في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد في ١٣ يوليو ٢٠٠٨ اعتمد المساهمون التوزيعات النهائية بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (١:٢٠٠٧ ريال سعودي للسهم الواحد) وبالنسبة ٤٨,٧٥٠ الف ريال سعودي (٣٢,٥٠٠ ريال سعودي) يتم توزيعها من الارباح المستبقة .

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

ماثيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة