

الْأَنْتَقِيَّةُ

ص . ب ٢١٤٤١ - جده ١٩٩٤

المملكة العربية السعودية

Deloitte

دليويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
ص. ب ٤٤٢ جده
المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشـ رـ كـاتـ التـابـعـة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

Deloitte

دِيلُويْت آند تُوش
بَكْر أَبُو الْخَيْر وشَرْكَاهُم
ص. ب ٤٤٢ جده ٢١٤١١
المملكة العربية السعودية

الْأَرْسَت وَيُوتْنَج

ص. ب ١٩٩٤ - جده ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراقبة الحسابات عن فحص القوائم المالية
الأولية الموحدة الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، وقوائم الدخل والندفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والمدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تطبيقية 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

إننا نلفت الانتباه للإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية الأولية الموحدة والذي يوضح أن مقررة الشركة التابعة في الاستمرارية تعتمد على نتيجة الخطوات المنفذة بواسطة الإدارة كما هو مبين في ذلك الإيضاح .

عن/ ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

عن/ أرسنت ويوتنج

المطهر بن يحيى حميد الدين
ترخيص رقم ٢٩٦

د. عبدالله عبد الرحمن باعشن
ترخيص رقم ٦٦

جدة في ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٢٨ هـ
الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٧ م

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (إسافاكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 والشركات التابعة
 قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدقة)

٢٠٠٦ ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ٣٠ يونيو ايضاح
 بآلاف الريالات

			الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
			استثمار تجاري
			ذمم مدينة
			مدفووعات قديماً وتأمينات
			مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			استثمارات طويلة الأجل
			مواشي الألبان
			موجودات غير ملحوظة
			ممتلكات ، آلات ومعدات
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			قروض بنكية قصيرة الأجل
			ذمم دائنة
			ذمم دائنة لشركات مناسبة ومساهمين
			مستحقات ومطلوبات أخرى
			الرکاكة المستحقة
			أرباح مقتدرة للتوزيع
			أقساط مستحقة لقرض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			قرض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			حقوق الشركه الأم
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي إختياري
			تسويات تحويل العملات الأجنبية
			أرباح مبقاه / خسائر متراكمه
			حقوق الشركه الأم
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات من ١ الى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة



جون ك. فاريس
مدير حسابات المجموعة



أنتون فان بست
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

لفترة ثلاثة أشهر
 المنتهية في ٣٠ يونيو
 ٢٠٠٦ ٢٠٠٧
 بالآلاف الريالات

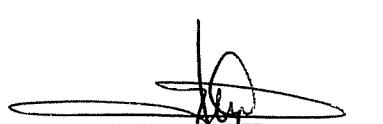
ايضاح

	صافي المبيعات
١٨٧,٣٨٧	٢١٦,٤٨٨
(١٢٣,١٨٨)	(١٤٥,٦١٥)
٦٤,١٩٩	٧٠,٨٧٣
	مجمل الربح
(٤٨,٩٨٣)	(٤٧,٠٩١)
(١٤,٠٥٠)	(١٧,٨١٥)
(٦٣,٠٣٣)	(٦٤,٩٠٦)
١,١٦٦	٥,٩٦٧
-	٦,٥٣٠
٧٦٥	٧٦٥
(٣٣)	١,٠٩٠
(٢,١٠١)	(٩٩٦)
	صافي ربح الاستثمارات التجارية
١٣,٣٥٦	١٣,٣٥٦
(١,٤٥٠)	(١,٨٧٥)
(١,٦٥٣)	١١,٤٨١
	صافي الدخل/(خسارة) قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
	الزكاة المحملة على الفترة
	صافي الدخل/(خسارة) قبل حقوق الأقلية
	تتمثل في:
١٣,٠٩٨	حقوق مساهمي الشركة الأم
(١,٦١٧)	حقوق الأقلية
١١,٤٨١	صافي دخل/(خسارة) الفترة
(٠,٠٣)	ربح/(خسارة) السهم فيما يخص حقوق مساهمي
٠,٤٠	الشركة الأم، معدل - ريال سعودي
١٠	.

ان الايضاحات من ١ الى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة غير المراجعة



جون أ. فارجيس
مدير حسابات المجموعة



أنتون فان اليسٌ
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة

(غير مدفقة)

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
يونيو ٢٠٠٧
(بألاف الريالات)

(١,٠٨٤)	١٣,٠٩٨
١٣,٦٩٥	١١,٥٤١
٤١٧	٢٩٣
(٥٨٦)	(١,٦١٧)
(٢٢٠)	(١٤٢)
-	(٣,٥٣٠)
(٧٦٥)	(٧٦٥)
(٤,٨٦٥)	(٤٩,٤٣٠)
٥,٠٤٣	٧٠٥
٢٣,١٩٠	(٤٢,٧٧٩)
(١٥,٩٠٨)	(٤,٦٥٨)
١,٨٩٢	(١,٤٥٧)
٨,٢٣٥	١٤,١٩٦
(٤,٠١٥)	(١,٢٩٣)
٢٦,١١٣	(٨١,٩٣٦)
٢٥,٠٢٩	(٦٨,٨٣٨)

-	٢,١٤٢
١,٢٤٠	٤,٦٧٧
٥٤٦	٥١٨
(٤,٧١٥)	(١,٧٦٣)
(٢,٩٢٩)	٥,٥٧٤
(٣٠,٠٨٧)	(١,٦٥٧)
(٣٠,٠٨٧)	(١,٦٥٧)
(٧,٩٨٧)	(٦٤,٩٢١)
(١٠١)	٩٨
٥٩,٩٣٠	١٠٤,٤٩٢
٥١,٨٤٢	٣٩,٦٦٩

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة

(غير مدفقة)

الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل/(خساره) / للفترة المتعلقة بحقوق مساهمي الشركة الأم
تسويات لمطابقة صافي الدخل/(خساره) مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :

استهلاكات	إطفاء و شطب أصول غير ملموسة
حقوق الأقلية	ارباح من استبعاد ممتلكات ، الات ومعدات
الحصة في ارباح شركات تابعة - صافي التسويات	ارباح غير متحققة من استثمارات تجارية
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:	الزيادة في الذمم الدائنة
النقص في الدفعات مقدماً والتأمينات	(النقص)/ النقص في المخزون
النقص في الذمم الدائنة	النقص في الذمم الدائنة
الزيادة في الذمم الدائنة - شركات منسبة ومساهمين	(النقص)/ الزيادة في الذمم الدائنة
الزيادة في المصروفات المستحقة ، الزكاة والمطلوبات الأخرى	الزيادة في المصروفات المستحقة ، الزكاة والمطلوبات الأخرى
صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة	صافي التسويات
اجمالي التسويات	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل

صافي حركة النقد في مواشي الألبان

عائدات بيع ممتلكات ، الات ومعدات

إضافة ممتلكات ، الات ومعدات

صافي النقد المتوفر من /(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في قروض قصيرة و طويلة الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) في النقد وما في حكمه

أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات من ١ الى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

جون ك. فارجيس
مدير حسابات المجموعة

أنتون فان اليست
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية للمتاجلات للأبنان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

الشراكات الشعبية

فالنسبة للتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

مساعد عبدالله النصري
عضو مجلس الإدار

حقوق مساهي الشركة الأم
حقوق الملكية الفكرية
الإقليمية

أنتون فان البيست
الرئيس التنفيذي

الراجعة غير الموحدة المقروءة الأصلية الأولى الموجزة الموحدة غير المراجعة

11/11/2021

مدير حسابات المجموعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧**

- ١

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداuko) (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية تحت السجل التجارى رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ . الشركة وشركاتها التابعة (مبنية في إيضاح ٢/٢) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بمجموعة سداuko ، تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات و مختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية . تعمل إحدى الشركات التابعة في مصر في نشاط مزارع الألبان .

ان نتائج الاعمال المبنية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة لا تعطى المؤشر العادل لنتائج الاعمال عن السنة بالكامل .
لا يوجد تغيرات موسمية هامة تؤثر على نشاط مجموعة سداuko .

- ٢

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) . السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة بواسطة الشركة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة السنوية للشركة . فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة بواسطة سداuko :

(١) **أسس توحيد القوائم المالية** – تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداuko) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها والمبنية أدناه :

نسبة ملكية سداuko

%١٠٠	شركة سداuko للأغذية – الإمارات العربية المتحدة	•
%١٠٠	شركة سداuko – البحرين	•
%١٠٠	شركة سداuko للأغذية والمشروبات – مصر	•
% ١٠٠	شركة سداuko للأغذية – الأردن	•
% ٩٦,٣	الشركة السويسرية للأغذية المميزة ش.م.م. – مصر	•
%٧٥	شركة سداuko – قطر	•
%٦٩,٣	الشركة العربية للإنتاج الحيواني – مصر	•

تم استبعاد كل الأرصدة والمعاملات القائمة بين سداuko وشركاتها التابعة الموحدة وذلك القائمة بين الشركات التابعة فيما بينها عند اعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة .

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

جون ك. فارجيس
مدير حسابات المجموعة

أنتون فان الست
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

ب) تقليد محاسبي متعارف عليه - تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة معتبراً عنها بآلاف الريالات السعودية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات التجارية ومشتقات الأدوات المالية 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. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المفوتة خلال السنة ناقصاً الخصومات والمرتجعات .

د) المخزون - يتم تسجيل المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه تم تعديلاً لها للحصول على القيمة التقريبية بطريقة متوسط السعر المرجح) وصافي القيمة المتبقية. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملاء المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشر . تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء وتوصيل المخزون لحاليه الذي هو عليه وإلى مكانه الذي هو فيه .

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

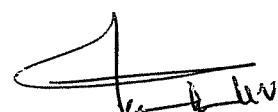
و) رسملة تكاليف الاقتراض - تكاليف الاقتراض والنفقات الرأسمالية العائدة لشراء الممتلكات والآلات والمعدات يتم رسملتها خلال فترة التشغيل .

ز) الاستثمارات التجارية - هذه الإستثمارات المشتراء لأغراض المتاجر بها تقييم بالقيمة السوقية و تدرج تحت الموجودات المتداولة. أي تغيرات في القيمة السوقية يتم تحويلها على قائمة الدخل كإيرادات أخرى . القيمة الحاليه تحدد بالرجوع إلى القيمة السوقية.

ح) الاستثمارات طويلة الأجل - الاستثمار في الشركة السعودية النبوي يلنيدة لمنتجات الألبان المحدودة، المملكة العربية السعودية (سيطرة مشتركة على المنشأة بنسبة ملكية ٥١%) والمنتجات التي لا تتمنع سدافوك فيها بالسيطرة ولكن لها المقدرة على ممارسة تأثير هام على سياسات التشغيل والسياسات المالية يتم احتساب الاستثمار فيها على أساس حقوق الملكية . الإستثمارات الأخرى يتم تصنيفها على أنها استثمارات متاحة للبيع لأنها لا تلبي شروط الأوراق المالية المقيدة لتاريخ الإستحقاق أو المقتنة لأغراض المتاجرة ، وتم قيدها مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم تم 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 الإستثمارات في أسواق المال ، تم اعتبار التكلفة على أنها القيمة العادلة . الأرباح والخسائر غير المتحققة الناتجة من تسوية القيمة العادلة يتم تسجيلها كبند منفصل تحت حقوق المساهمين .

الأرباح أو الخسائر المتحققة من بيع استثمارات يتم اظهارها في قائمة الدخل . أي انخفاض في قيمة الاستثمارات في الحالات التي اعتبرت فيها الإداره ان هذا الانخفاض غير مؤقت يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . ان توزيعات الأرباح المتعلقة بتلك الاستثمارات يتم تسجيلها عند اعلانها .

ط) مواشي الألبان - يتم تقييم المواشي بالقيمة العادلة . يتم تحديد القيمة العادلة للمواشي حسب أسعار السوق للعمر المماثل والنسل والسلالة والجنس حسب تغير فنى مستقل من خبير مختص . أي فرق بين القيمة العادلة للمواشي فى بداية ونهاية الفترة ، يتم تضمينه في تكلفة المبيعات المتعلقة بمنتجات مزرعة الألبان .



جون ك فارجيس
مدير حسابات المجموعة



أنتون فان اليس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

ي) الممتلكات ، الآلات والمعدات - الممتلكات ، الآلات والمعدات مسجلة بسعر التكلفة . تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدى أعمارها الإقتصادية المقدرة وفقاً للنسبة السنوية التالية :

%

١٠ ~ ٢,٥

مباني

٣٣ ~ ١٠

ماكينات ومعدات

٢٥ ~ ١٥

سيارات ومنظورات

٢٥ ~ ١٠

اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

لا يتم احتساب إستهلاك على الأراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ .

الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - يتم احتساب الزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمصروف على قائمة الدخل . ضريبة الدخل ان وجدت للشركات التابعة يتم احتسابها لنفس السنة وتحمل كمصروف على قائمة الدخل .

ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة - استحقاقات العاملين عن إنتهاء الخدمة يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي الخاصة بفترات الخدمة المتراكمة للعاملين بتاريخ قائمة المركز المالي والمبنية بالصافي بعد استبعاد اي دفعات مقدمة .

م) المصروفات - مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصارييف التي تنشأ عن جهود سدافكو وشركاتها التابعة في مهام التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية .

ن) مدفوعات الإيجار التشغيلية - المدفوعات بموجب الإيجارات التشغيلية يتم قيدها في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترات الإيجار .

العملات الأجنبية -

المعاملات:

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات . بتاريخ المركز المالي يتم تحويل الموجودات والمطلوبات التي نشأت بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) وإلى العملة الأجنبية الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد بتاريخ نهاية السنة . الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها في قائمة الدخل .

ترجمة العملات الأجنبية:

فروقات الصرف الناتجة من ترجمة 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 .

جون ك. فارجيس
مدير حسابات المجموعة

أنتون فان بينست
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

مشتقات الأدوات المالية - تستخدم الشركة مقاييس أسعار العملات لتغطية مخاطر حركة تغيرات أسعار العملات ، وبالتالي فإن محاسبة تغطية المخاطر لا يعمل بها . مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وإيصال أرباح أو خسائر ناتجة يتم اظهارها في قائمة الدخل . تقييد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن الموجودات الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية ، وضمن المطلوبات الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة .

النقد وما في حكمه - لغرض بيان التدفقات النقدية يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً .

٣ - ذمم مدنية
(أ) تكون الذمم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلى :-

٢٠٠٦ بألاف الريالات	٢٠٠٧ بألاف الريالات	
٩٩,٩١٣	٩٦,٤٤٤	الذمم المدينة - التجارية
<u>(٨,٨٦٢)</u>	<u>(٩,٧٣٥)</u>	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩١,٠٥١	٨٦,٧٠٩	صفى الذمم المدينة - التجارية
٢٤,٧٧١	١٦,٦٦٤	شركات منتبة
<u>(٥,١٣٤)</u>	<u>(٥,١٦٥)</u>	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩,٦٣٧	١١,٤٩٩	
١٥,٩٠٨	٥٥,١٦٦	سلف و ذمم مدينة أخرى
<u>(١,٠٧٠)</u>	<u>(٢,٥٥١)</u>	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٨٣٨	٥٢,٦١٥	
١٢٥,٥٢٦	١٥٠,٨٢٣	

٤ - استثمارات طويلة الأجل
في السنوات السابقة قامت سدافكو ببيع معظم مساهمتها في شركة سدافكو للأغذية والمشروبات - مصر (شركة تابعة سابقاً) واف اند بي فيشر هولنديج (سال) - لبنان (شركة زميلة سابقاً) بالإضافة إلى أصول وحقوق معرفة متعلقة بمصنع المصاصات، لشركة بليوماتركس المحدودة- بريطيش فيرجن أيلاند (بليوماتركس). ان الاجراءات القانونية لنقل ملكية شركة سدافكو للأغذية والمشروبات - مصر واف اند بي فيشر هولنديج (سال) - لبنان أصبحت قيد التنفيذ. في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وكجزء من الصفقة بين شركة الصناعات المتحدة - الكويت (شركة زميلة) وطرف ثالث حيث تم التوصل إلى تفاهم مشترك حول الاستثمار في الشركة المصرية للأغذية والالبان - مصر وشركة اف اند بي فيشر هولنديج (سال) - لبنان سوف يتم بيعهما لشركة الامساك المتحدة الكويتية كي اس سي (شركة تابعة سيتم بيعها بنفس الوقت لطرف ثالث) . ان الاجراءات القانونية المتعلقة بهذا البيع لم تستكمل بعد . ومن المتوقع ان يكون سعر البيع يعادل القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كما ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

جون ك فارجيس
مدير حسابات المجموعة

أنطون فان البيست
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات

ملكية بعض أراضي الشركة ، المملوكة ملكاً حرّاً بقيمة ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (٢٠٠٦: ٦,١٨٣ ريال سعودي) ، مسجلة بواسطة بعض المساهمين بالشركة .

٦ - الإنترات والمطلوبات الطارئة

(ا) على سدافكو وشركتها التابعة الإنترات قائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م مقابل مصروفات رأسمالية مستقبلية تبلغ قيمتها ٦,٢٢٥ ألف ريال سعودي (٢٠٠٦: ٤١٠٠٠ ألف ريال سعودي) .

(ب) على الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ١٩,٤٧٥ ألف ريال سعودي (٢٠٠٦: ٤٨,٢٠٠ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة لصالح شركاتها التابعة والمنتسبة الموحدة مقابل الضمانات البنكية الصادرة نيابة عن احدى الشركات التابعة الموحدة في ٣١ مارس ٢٠٠٧م. مبلغ ٥,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٦: ٥,٥٠٠ ألف ريال سعودي) تم التمهيد به بضمان بواسطة مساهمين آخرين للشركة التابعة الموحدة تحتسب عليه إجمالي فائدة بنسبة ٢٦,١٪ (٢٠٠٦: ٢٦,١٪) . قامت الشركة أيضاً بإصدار ضمان بمبلغ ٥٣٢ ألف ريال سعودي (٢٠٠٦: ٥٣٢ ألف ريال سعودي) لصالح أحد البنوك من أجل ضمان التسهيلات البنكية المنوحة لإحدى الشركات الشقيقة ..

(ج) على الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م التزامات عقود مقاييس أسعار العمولات بمبلغ إبتدائي قيمته ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي وقيمه حالياً إيجابية بمبلغ ١٢٥ ألف ريال سعودي (٢٠٠٦: ١,٧٥٧ ألف). وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في عام ٢٠٠٨م .

٧ - الزكاة الشرعية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الرابط الزكوي للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م. استلمت الشركة الربوط النهائية لفترات المالية اللاحقة بما فيها ٣١ مارس ٢٠٠٢م بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٨٦٢ ألف ريال سعودي . طبيعة البند الرئيسية التي لم يسمح بها والتي أضفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي أرصدة غير متداولة متعلقة بالذمم المدينية والإستثمار . قدمت سدافكو إستئنافاً مقابل هذا الرابط .

لم يتم إجراء أية تسوية في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للنفقات في المخصص البالغ ٣,٢٨٥ ألف ريال سعودي (٢٠٠٦: ٣,٢٨٥ ألف ريال سعودي) لأن الإدارة تعتقد أن القرار النهائي للإستئناف للبند غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة . خلال الفترة أصدرت لجنة الاستئناف الابتدائية قرارها بتخفيض المستحق إلى ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وقد قامت إدارة الشركة بالاستئناف لدى لجنة استئناف أعلى ضد هذا القرار وترى أن النتائج ستكون لصالحها .

حصلت سدافكو على شهادة زكاة نهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وذلك بعد تقديم ضمان ينكي لمصلحة الزكاة بقيمة ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي للمصلحة للرابط الزكوي المتعلق بالسنوات الماضية من ١٩٩٧م ~ ٢٠٠٢م. الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م و ٢٠٠٥م لا تزال قيد الفحص من قبل مصلحة الزكاة والدخل . إن الأقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م لم يقدم للمصلحة بعد .

٨ - استمرارية إحدى الشركات التابعة

لقد تكبدت إحدى الشركات التابعة (الشركة السويسرية للأغذية المميزة ش.م.م - مصر) خسائر ، وقد بلغت الخسائر المترافقمة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م مبلغ ١٢,٦٤٦ ألف ريال سعودي بينما رأس المال المدفوع يبلغ ٦,٨٥٠ ألف ريال سعودي . بلغ إجمالي الموجودات لتلك الشركة التابعة ١٧,٩٩٩ ألف ريال سعودي في ذلك التاريخ .

تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة على افتراض أنها سوف تستمر في أنشطتها في المستقبل المنظور .

قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات التالية لزيادة الأرباح وتعويض الخسائر المترافقمة عن سنوات سابقة :

- تم تقديم ماركة جديدة لـأليس كريم (ماكسو) ، وذلك بهدف زيادة المبيعات ، وتم إنتاج منتجات جديدة خلال هذه السنة تحت هذه الماركة. لم يتم تجديد ترخيص الشركة التابعة لإنتاج أليس كريم موقفيك في ٣١ مارس ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية .

- التوسيعة في أسواق جديدة مثل ليبيا والمملكة العربية السعودية .

- خفض تكلفة الإنتاج من خلال استخدام مواد خام ذات جودة عالية وسعر منخفض .

- شراء مواد خام من الأسواق المحلية بدلاً من استيرادها لخفض تكلفة الإنتاج .

الإدارة على ثقة أن الإجراءات المذكورة أعلاه سوف تمكن الشركة من الإستمرار في أنشطتها في المستقبل المنظور ، مما يجعل المبلغ القابل للاسترداد لموجودات تلك الشركة التابعة أعلى من قيمتها الدفترية الحالية.

جون ك. فارجيس
مدير حسابات المجموعة

أنتون فان بيست
رئيس التنفيذى

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

- تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات والتي تتم بموجب شروط منتفق عليها يتم إعتمادها بواسطة الإدارة مع الشركات التالية :

 - الشركة السعودية النبوز بلندية لمنتجات الآليات - السعودية (سيطرة مشتركة) .
 - شركة الصناعات المتحدة وشركاتها المنتسبة - الكويت (منتسبة)
 - الشركة المصرية للأغذية والآليات - مصر (منتسبة)
 - مؤسسة محمد صالح شيخ - دايمكس - السعودية (منتسبة)
 - شركة الطائر الأزرق المحدودة - السعودية (منتسبة)
 - إف آند بي فينتشر هولنديج ، سال - لبنان - (منتسبة)
 - شركة عصير الفاكهة اللبنانيّة - ش. م. ل - لبنان (منتسبة - تابعة لشركة إف آند بي فينتشر - لبنان)
 - شركة الفتوح للاستثمار (منتسبة)
 - شركة اللؤلؤة السعودية للتأمين المحدودة - البحرين (منتسبة)
 - شركه مشاريع الكويت الاستثمارية لإدارة الأصول - الكويت (منتسبة)

المعاملات ذات علاقة لفتره المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها كالتالي:

رصيد الإقفال مدين (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠٠٦ مراجعةه بآلاف الريالات	٢٠٠٧ (غير مراجعة) بآلاف الريالات	٢٠٠٦ مراجعةه بآلاف الريالات	٢٠٠٧ (غير مراجعة) بآلاف الريالات
(٧,٤١٠)	(٩,٣٣٦)	١٨,٢٥٣	٢٠,٠٩٧
١٠,٠٧٦	٤,٤٧٩	(٢,٤٨٩)	(٥,٥٩٧)
٤,٤٨٣	٣,٧١٣	٧٤٨	(٧٣٨)
(٤٢٢)	(٨٩٥)	١,٣٨١	٤٧٣
٣,٤٤٥	٣,١٣٢	(٣١٣)	(٣١٣)
-	-	٤٧٣	١١٥
-	٤٢,٧٣٦	-	٦,٥٣١
أرباح صناديق إسلامارية غير موزعة (انظر الإيضاح أدناه)		زميلة مناسبة/ سيطرة مشتركة	
حسابات مدفوعات مقدماً		منسبة	
حساب جاري		منسبة	
حساب جاري دائن		منسبة	
نرم مدينة		منسبة	
إيرادات تمويل		منسبة	

الاستثمار التجارى في الصندوق التعاونى بادارة متخصصى تمويل فى احدى الشركات المنتسبة .

(ب) مكافأة اعضاء مجلس الادارة التي تم احتسابها وفقاً للمادة ٤-٣٥ من عقد تأسيس الشركة اعتباراً من تاريخ ابراج وادرجت ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . اعتاب حضور المدراء ومكافأة رئيس مجلس الادارة المستحقة لهم نظير اشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة اعضاء لجنة المراجعة (ان وجدت) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م والبالغ قدرها ٤٠ ألف ريال سعودي (٦٢٠٠٢م : لاثئ ألف ريال سعودي) .

١- ربحية السهم الواحد
ان أسهم الشركة المصدرة بلغت ٣٢,٥ مليون سهماً قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد . إن احتساب ربحية السهم غير متوفرة لدى مسداكوا .

توزيعات ارباح - ١
في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ اعتمد المساهمون التوزيعات النهائية بواقع ريال سعودي للسهم الواحد والبالغة ٣٢,٥ مليون ريال سعودي والمحولة من الاحتياطي الاختياري .

Lev.

جون اک فار جیس

H

انتون فان اليس

15

مساعد عبدالله النصار