

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

Deloitte

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
ص. ب ٤٤٢ جده ٢١٤١١

المملكة العربية السعودية

لـ "أرنست وينغ"

ص. ب ١٩٩٤ - جدة ٢١٤٤١
الملكة 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

المقدمة ونطاق المراجعة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ، والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والمعدة 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 . ويكتون 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 عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية كلّاً لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

النتيجة

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

أرنست وينغ

أحمد ابراهيم رضا

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه

ماسر حسين بلخي

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٨٩

جدة في ١٧ شوال ١٤٢٩ هـ
الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٠٨



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

٢٠٠٧ سبتمبر ٣٠	٢٠٠٨ سبتمبر ٣٠	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
	إيضاح	

٩٠,٦٣٦	٣٨,٠٦٥		الموجودات
٤٥,٣٣٤	-	٤	موجودات متداولة
١١٨,١٩٤	١٨٣,١٣٨	٣	نقد وما في حكمه
١٣,٧٠٥	٢٢,٧٦٣		استثمارات معدة للتجارة
١١٤,٩٧٩	٢٣٧,٧٧٣		نرم مدينة
٣٨٢,٨٤٨	٤٨١,٧٣٩		مدفوعات مقدماً وتأمينات
-	٧٩,٤٦٧	٤	مخزون
٣٦,٥٢١	٢٢,٨٣٨	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٨,٣٥٠	-		موجودات غير متداولة
٢,٤٠٣	١,٠٦٣		استثمارات متاحة للبيع
٢٩٠,٦٦١	٢٤٧,٨٢٢	٦	استثمارات أخرى
٣٣٧,٩٣٥	٣٥١,١٩٠		مواشي الألبان
٧٢٠,٧٨٣	٨٣٢,٩٢٩		موجودات غير ملحوظة
١٩,٣٩٠	١١٥,٩٤٢		ممتلكات ، ألات ومعدات
٥٨,٦٧٤	٤٩,٣٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٧٥٣	٩,٨٧٠		موجودات المتداولة
٨٥,٧٨٨	٩٧,١٢٨		قرصون بنكية قصيرة الأجل
١٠,٨٢١	١٠,٥١٧	٨	نرم ذاتية
٧٩٤	٨٣١		ذمم دائنة لشركات متناسبة ومساهمين
٥٧٤	-		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٨١,٦٩٤	٢٨٣,٦٦٦		الزكاة المستحقة
٥٩,٩٣٠	٦٠,٦٥٠		ارباح غير موزعة
٥٧٠	٣٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٠,٥٠٠	٦٠,٦٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		مطلوبات غير متداولة
١١٣,٧٧٨	١٢٠,٣٠٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٩٧٢	٢٩,٥٠٣		قرصون طولية الأجل
-	(٩,٠٣٨)	٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
(٧,٢٢١)	(٢,١٠٠)		حقوق الملكية
٢٢,١٨٣	٢٤,٢٨٠		حقوق مساهمي الشركة الأم:
٤٧٦,٧٠٢	٤٨٧,٩٥٤		رأس المال
١,٨٨٧	٦٢٠		احتياطي نظامي
٤٧٨,٥٨٩	٤٨٨,٥٧٤		احتياطي إختاري
٧٢٠,٧٨٣	٨٣٢,٩٢٩		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

ان الإيضاحات من ١ الى ١١ المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

نعم
جون فرجيس
مدير حسابات المجموعة

مليون ونرورس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
بالألاف الريالات		بالألاف الريالات		
(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	
٤٤٦,٠٤٤	٤٧٥,٩٩٥	٢٢٩,٥٥٦	٢٤٩,٠٩٧	صافي المبيعات
(٣٠٧,٨٦٨)	(٣٣٥,٢١٢)	(١٦٢,٢٥٣)	(١٨٣,١٥٢)	تكلفة المبيعات
١٣٨,١٧٦	١٤٠,٧٨٣	٦٧,٣٠٣	٦٥,٩٤٥	مجمل الربح
(٩٣,٥٣٢)	(٨٢,٥٧٥)	(٤٦,٤٤١)	(٣٧,١٧٣)	المصروفات :
(٣٤,٤٨١)	(٣٢,٢٠٦)	(١٦,٦٦٦)	(١٥,٩١٣)	بيع وتوزيع عوممية وإدارية
(١٢٨,٠١٣)	(١١٤,٧٨١)	(٦٣,١٠٧)	(٥٣,٠٨٦)	مجموع المصروفات
١٠,١٦٣	٢٦,٠٠٢	٤,١٩٦	١٢,٨٥٩	دخل التشغيل
٩,١٢٩	(٢,٣٥٤)	٢,٥٩٩	-	(خسائر) / أرباح غير محققة من الاستثمارات المعدة للاتجار
١,٤٥٧	١,٥٣٠	٦٩٢	٧٦٥	صافي ربح الاستثمارات
٢,٤٧٤	٧,٥٤٥	١,٣٨٤	٣,١٦٩	إيرادات أخرى، بالصافي
(١,٦٢٥)	(١,١٩٧)	(٦٢٩)	(١,٠١٢)	مصروفات تمويل - بالصافي
٢١,٥٩٨	٣١,٥٢٦	٨,٢٤٢	١٥,٧٨١	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
(٣,٧٥٠)	(٤,٢٠٠)	(١,٨٧٥)	(٢,١٠٠)	الزكاة المحملة على الفترة
١٧,٨٤٨	٢٧,٣٢٦	٦,٣٦٧	١٣,٦٨١	صافي الدخل بعد الزكاة
٢٠,٣٥٤	٢٧,١٩١	٧,٢٥٦	١٣,٦٦٦	يتمثل في:
(٢,٥٠٦)	١٣٥	(٨٨٩)	٦٥	حقوق مساهمي الشركة الأم
١٧,٨٤٨	٢٧,٣٢٦	٦,٣٦٧	١٣,٦٨١	حقوق الأقلية:
٠,٣١	٠,٨٠	٠,١٣	٠,٤٠	صافي دخل الفترة
٠,٥٥	٠,٨٤	٠,٢٠	٠,٤٢	
٠,٦٣	٠,٨٤	٠,٢٢	٠,٤٢	

ربحية السهم من دخل التشغيل - ريال سعودي (ايضاح ١٠)
 ربحية السهم من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي
 (ايضاح ١٠)
 ربحية السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم -
 ريال سعودي (ايضاح ١٠)

ان الايضاحات من ١ الى ١١ المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة


 جون هاريس
 مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والازمن كورنيلز بيروس
 الرئيس التنفيذي


 مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الادارة

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

لفترة الستة أشهر	لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بألاف الريالات)	(بألاف الريالات)
(غير منقحة)	(غير منقحة)

الأنشطة التشغيلية	
٢٠,٣٥٤	٢٧,١٩١
٢٢,٧٧٣	٢٠,١٤٩
٤٦٩	٣٥٤
(٢,٥١٢)	٢٠٠
(٨١٥)	(٢,٤٦٧)
(٩,١٢٩)	٢,٣٥٤
(١,٤٥٧)	(١,٢٩٢)
(١٦,٨٠١)	(٥٦,٣٨٩)
١,٣٥٧	(٧,٩٧٥)
(٥,١١٨)	(٤٩,٠١٢)
(٢٣,٨٩٢)	(٣٩,٠٥٣)
(٦,١٠٩)	٢,٥٤٨
٣٣,٩٤٥	٣١,٧٩٦
(١,٢٢٧)	١٠١
(٨,٥٦٦)	(٩٨,٦٨٦)
١١,٧٨٨	(٧١,٤٩٥)
الأنشطة الاستثمارية	
٦٩	(٤٠,٠٢٤)
-	١٠,١١٣
-	(٤١٥)
٧,٧٠٧	-
٢,١٢٠	٥,٠٧٨
(٣,٤٦٥)	(١٣,٨١٠)
٦,٤٣١	(٣٩,٠٥٨)
الأنشطة التمويلية	
(١,٨٧٨)	١٠٩,٦٥٣
(٣١,٨٠٦)	(٤٨,٧٥٠)
(٣٣,٦٨٤)	٦٠,٩٠٣
(١٥,٤٦٥)	(٤٩,٦٥٠)
١,٦٩	٤,٨٨٤
١٠٤,٤٩٢	٨٢,٨٣١
٩٠,٦٣٦	٣٨,٠٦٥

ان الايضاحات من ١ الى ١١ المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه قوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

ماثيوس والفرس كورنيلز بتروس
رئيس التنفيذي

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتوجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمون الأولية الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

حقوق مساهمي الشركة الأم

أجلاني حققي المالي حققي بالألف الريالات	حقوق الأقلية بالألف الريالات	المجموع بالألف الريالات	الربح صافي بالألف الريالات	نحوه بالألف الريالات	رأس المال نظمام احتياطي احتياطي متاحة للبيع بالألف الريالات	رأس المال احتياطي احتياطي متاحة للبيع بالألف الريالات	أرباح غير محفظة من استثمارات نحوه تحويل عائدات أجنبية بالألف الريالات	أرباح غير محفظة (غير محفظة)
٥١٦,٢٧٩ ٢٧,٣٢٦ -	٤٢,١٤٥ ٢٧,١٩١ -	٥١,٩٥٩ ٢٧,١٩١ -	٥٠,٩٧٧ ٢٧,١٩١ -	٤٤,٩٨٦ (٥,٤٣٨) (٥,٧٥٠) (٩,٥٣٠) (٧,٠٠) (٧,٩٤٤) ٤٧,٥٥٨	٤٤٢ -	٢٦,٧٨٤ -	١١٧,٥٩٠ -	٣٢٥,٠٠٠ -
٢٧,٣٢٦ -	-	٢٧,١٩١ -	٢٧,١٩١ -	-	٢,٧١٩ -	٢,٧١٩ -	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٨٤)	(٨,٨٤)	(٩,٤)	(٧,٠٠)	(٩,٥٣٠)	-	-	-	-
(٩,٥٣٠)	-	-	(٧,٠٠)	(٩,٥٣٠)	-	-	-	-
(٧,٠٠)	-	-	(٧,٠٠)	(٩,٥٣٠)	-	-	-	-
(٧,٩٤٤)	-	-	(٧,٩٤٤)	(٩,٥٣٠)	-	-	-	-
٤٧,٥٥٨	١٢٠	٤٧,٥٥٨	٤٧,٥٥٨	٤٧,٥٥٨	٢٤,٢٨٠	٢٤,٢٨٠	٢٩,٥٣٨ (٩,٣٨)	١٢٠,٣٠٩ ٣٢٥,٠٠٠
(غير محفوظة)								
٤٩٩,٤٣٩ ١٧,٨٤٨ (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٥٠٦) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٥٣,٣٧ -	٥٣,٣٧ -	١١١,٨٤٨ (٧٠٠) (١,٦٠٣) ٤٧٨,٥٨٩	٣٢٥,٠٠٠ ٣٢٥,٠٠٠ ٣٢٥,٠٠٠ ٣٢٥,٠٠٠
(غير محفوظة)								
٤٩٩,٤٣٩ ١٧,٨٤٨ (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٢,٠٣٥ (٣٢,٥٠)	٢,٠٣٥ (٣٢,٥٠)	-	-
(غير محفوظة)								
٤٩٩,٤٣٩ ١٧,٨٤٨ (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٤٣٩,٤ (٢,٣٥٤) (٣٢,٥٠)	٢٢,٩٧٢ (٧,٧٣٢)	٢٢,٩٧٢ (٧,٧٣٢)	١١٣,٧٧٨ ٣٢٥,٠٠٠	١١٣,٧٧٨ ٣٢٥,٠٠٠

لأن الإضافات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم الصالحة الأولية الموجزة الموحدة غير المحفوظة

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

مichiels
Chairman
Chairman
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

والشركات التابعة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

- ١ التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ . إن الشركة وشركتها التابعة (مبنية في ايضاح ١/٢) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بمجموعة سدافكو ، تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومتعدد الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية . تعمل بحدى الشركات التابعة في مصر في نشاط مزارع الألبان . خلال الفترة قامت الشركة ببيع هذه الشركة التابعة (انظر ايضاح ١/٢ و ١/٥)

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

السياسات المحاسبية الهامة

- ٢

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

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

نسبة ملكية سدافكو

% ١٠٠	شركة سدافكو للأغذية (شركة ذات مسؤولية محدودة) – الإمارات العربية المتحدة
% ١٠٠	شركة سدافكو المحدودة – البحرين
% ١٠٠	شركة سدافكو للأغذية المحدودة – الأردن
% ٧٥	شركة سدافكو – قطر
% ٩٦,٣	الشركة السويسرية للأغذية المميزة – مصر
	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 علقة (انظر ايضاح ١/٥) .

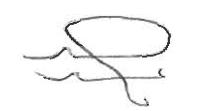
ان جزء من استثمارات الشركة في شركة سدافكو للأغذية – الإمارات العربية المتحدة ، شركة سدافكو – البحرين ، شركة سدافكو للأغذية – الأردن مسجل باسم اطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها .

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

تم إحتساب حقوق الأقلية بإجمالي حقوقهم في الملكية الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة ، ونصيبهم في صافي دخل الفترة والذي تم إظهاره ضمن قائمة الدخل الموحدة .


جون فاراجيس
مدير حسابات المجموعة


ماتيوز وكرنيلس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

ب) تقدير محاسبي متعارف عليه - تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة معبراً عنها بالف الريالات السعودية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المعدة للتجارة والاستثمارات المتاحة للبيع ومستحقات الأدوات المالية التي تم إظهارها باقى القيمة 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 تسعير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها للحصول على القيمة التقريبية بطريقة متوسط السعر المرجح) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والمعلنة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشر . تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء وتوسيع المخزون لحالته الذي هو عليه وإلى مكانه الذي هو فيه .

ه) الأصول غير الملموسة - تمثل هذه تكلفة تطوير المنتجات والتي يتم إطلاعها 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 المعدة للتجارة - هذه الاستثمارات المشتراء لأغراض المتاجرة بها تقيم بالقيمة العادلة وتندرج تحت 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 النباتية النباتية لمنتجات الابان المحدودة، المملكة العربية السعودية (سيطرة مشتركة على المنشأة بنسبة ملكية ٥١%) والمنشآت الأخرى التي لا تتمتع سافكها فيها بالسيطرة ولكن لها المقدرة 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 تلبى شروط الأوراق المالية المقيدة لتاريخ الاستحقاق أو المقيدة 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 تسوية القيمة العادلة يتم تسجيلها كbind منفصل تحت حقوق المساهمين الموحدة .

الأرباح أو الخسائر المتحققة من بيع استثمارات يتم إظهارها 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 الاستثمارات يتم تسجيلها عند اعلانها .



جون فاريس
مدير حسابات المجموعة



مايكل و كلاوس كورنبلتز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

%

١٠ ~ ٢,٥

مباني

٣٣ ~ ١٠

الات ومعدات

٢٥ ~ ١٥

سيارات ومقطورات

٢٥ ~ ١٠

أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ .

ي) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - يتم احتساب الزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمصاروف على قائمة الدخل . يتم احتساب ضريبة الدخل ، ان وجدت ، للشركات التابعة وفقاً للأنظمة المرعية وتحمل كمصاروف على قائمة الدخل .

ك) منحصص مكافأة نهاية الخدمة - يتم احتساب إستحقاقات العاملين عن انتهاء الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي تبعاً لفترات الخدمة المتراكمة للعاملين بتاريخ قائمة المركز المالي والمبنية بالصافي بعد استبعاد إيه دفعت مقدمة .

ل) المصروفات - مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصارييف التي تنشأ عن جهود مدافكو وشركاتها التابعة في مهام التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 السادس وقت حدوث تلك المعاملات . يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) والتي العملة الأجنبية الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السادس بذلك التاريخ . الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها 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 بنسبة ملكيتها في الشركات المستثمر فيها . حصة مدافكو في الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبد منفصل ضمن حقوق المساهمين ، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي .

س) مشتقات الألوان المالية - تستخدم الشركة مقاييس أسعار العمولات لتنطيطية مخاطر حركة تغيرات أسعار العمولات ، وبالتالي لا يتم اتباع محاسبة تنطيطية المحاطر . مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وأية 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 .

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

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والذروس كورتيلىز بتروس
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

ت تكون النعم المدينـة في ٣٠ سبتمبر مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨
بألاف الريالات	بألاف الريالات
(غير مندقة)	(غير مندقة)
١٠٩,٧٦٨	١٢٢,٤٤٠
(٩,٩٥٤)	(١٠,٤٩٤)
٩٩,٨١٤	١١١,٩٤٦
١٣,٣٥٥	٤٩,٨٠١
(٥,١٦٥)	(٢,٩٧٧)
٨,١٩٠	٤٦,٨٢٤
١٢,٧٣٤	٢٦,٧٢٤
(٢,٥٤٤)	(٢,٣٥٦)
١٠,١٩٠	٢٤,٣٦٨
١١٨,١٩٤	١٨٣,١٣٨

النعم المدينـة - التجارية
نافضاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي النعم المدينـة - التجارية

شركات منشـبة
نافضاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

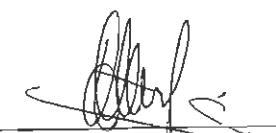
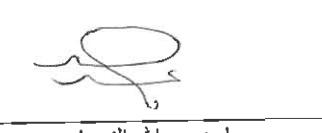
سلف و نعم مدينـه أخرى
نافضاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٤ - استثمارـات متاحة للبيع

تمثل الاستثمارـات المتاحة للبيع استثمارـات في اسهم ملكية شركـات، وهي مفصلـة كما يلي:

2007	2008	التكلفة
(غير مندقة)	(غير مندقة)	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	مشتريـات خلال الفترة
"اسعار سوقـية"	"اسعار سوقـية"	
-	٢٤,٤٩٢	اعادة تصنـيف استثمارـات معدـة للتجـار (انظر الايـضـاح ادنـاه)
-	٣٠,٤٩٤	
-	٣٣,٥١٩	
-	٨٨,٥٠٥	
-	٤٩٢	تسويـات اعادة التـقيـيم:
-	(٩,٥٣٠)	
-	(٩,٠٣٨)	
-	٧٩,٤٦٧	

الرصـيد في نهاية الفترة

		
جون فارجيس مدير حسابات المجموعة	ملايوس والدرس كورتيـلـاز بيـتروـس الرئيس التنفيذي	مساعد عبد الله النصار عضو مجلس الادارة

قرر مجلس ادارة الشركة خلال الفترة اعادة تصنيف المحفظة الاستثمارية التي تدار من قبل شركة تابعة لادارة الاصول من استثمارات معدة للتجار ضمن الموجودات المتداولة الى استثمارات متاحة للبيع ضمن الموجودات غير المتداولة في ميزانية سدافكو وذلك اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٠٨ .

ان هذا التعديل يتوافق مع استراتيجية الشركة بعدم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لاغراض البيع وادارة الشراء في الاجل القصير وانما الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في الاوراق المالية لاغراض تتميم رأس المال طويلة الاجل . وبالتالي ، واعتباراً من ١ يوليو ٢٠٠٨ فقد تم اعتبار القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كقيمة دفترية للاستثمارات المتاحة للبيع وسيتم قيد الارباح / (الخسائر) غير المحفوظة المؤقتة ، ان وجدت ، والناجمة عن تغير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لظهور كيند مستقل في ميزانية الشركة تحت بند حقوق المساهمين .

استثمارات اخرى

- ٥

(أ) باعت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ حصتها البالغة ٨٩,٣ % في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر (والتي سبق تنصيبها كشركة تابعة قيد الاستبعاد) الى الشركة الخليجية المصرية للإستثمار الزراعية والصناعات الغذائية (جهة ذات علالة) مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنيه مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٣٢ ألف ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات ، ويحسب اتفاقية البيع ، تستحق الاولى منها والبالغة ١٢,٠٠٠ الف جنيه مصرى (٨,١٩٦ ألف ريال سعودي) في ديسمبر ٢٠٠٨ وتسدد بقيمة القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنيه مصرى (٣٦,٢١ ألف ريال سعودي) على اربع دفعات سنوية متباينة تستحق او لاها 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 لصافي الأصول والبالغة ٤١٥ ألف ريال سعودي والقيمة العادلة لصافي الأصول بمبلغ ٣,٥٤٤ ألف ريال سعودي. بموجب اتفاقية البيع ، تلتزم الشركة بسداد قرض ينكي مستحق على الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بمبلغ ٨,٦٤١ ألف ريال سعودي والذي قامته الشركة لاحقاً بسداده خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ . تبلغ القيمة الحالية لمبلغ البيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ مبلغ ٢٥,٥٣٩ ألف ريال سعودي وتنص 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 إلى الشركة الخليجية المصرية للإستثمار الزراعية والصناعات الغذائية وقامت الاخيرية برهن تلك الاسهم لصالح شركة سدافكو كضمان لمبلغ البيع وحيث تقوم الشركة بذلك رهن عدد من الأسهم المرهونة بالتناسب مع مبلغ كل قسط يتم سداده من قبل الشركة الخليجية المصرية للإستثمار الزراعية والصناعات الغذائية.

بالتزامن مع ذلك، قامت شركة سدافكو بإبرام اتفاقية أخرى مع الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر لإدارة وتشغيل مشروع تربية الماشية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والمقام على ارض مملوكة للشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بموجب هذه الاتفاقية، تضم شركة سدافكو عائداً ثابتاً للشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بمبلغ ١٠,٠٠٠ ألف جنيه مصرى (٦,٨٣٠ ألف ريال سعودي) . الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وبالاضافة الى ذلك، سوف تتحمل شركة سدافكو أعباء المصاري夫 التشغيلية لمشروع تربية الماشية وذلك حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي تم تقديرها من قبل الإدارة بمبلغ ٤,٨٨٠ ألف ريال سعودي .

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

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ قامت ادارة شركتي سدافكو والشركة العربية للإنتاج الحيواني بالاتفاق على الغاء الاتفاقية اعلاه لإدارة وتشغيل مشروع تربية الماشية كما لو انه لم يتم توقيعها بدون اية تبعات مالية او قانونية على اي من الطرفين . ان اجمالى المبالغ المتعلقة باتفاقية الادارة والتشغيل والبالغة ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي لم يتم ردتها حيث تغير 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 .

يوجد لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ مطلوبة مقابل بيع الاستثمار (الاتفاقية الاولى) مقدمة بالقيمة الحالية بمبلغ (٢٣,٩٥٥) ألف ريال سعودي والمخصص مقابلها بمبلغ ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي .

جون فرجيس
مدير حسابات المجموعة

ماثيوس والروس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

(ب) في السنوات السابقة قامت سدافكو ببيع معظم مساهمتها في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر (شركة تابعة سابقاً) وأف أند بي فينتشر هولنديج (سال) - لبنان (شركة زميلة سابقاً) بالإضافة إلى اصول وحقوق معرفة متعلقة بمصنع المصاصات ، شركة باليوماتركس هولنديج المحدودة - بربتنيش فيرجن ايلاند (باليوماتركس) . في مارس ٢٠٠٧ ، وكجزء من الصفقة بين شركة الصناعات المتحدة - الكويت (شركة زميلة) وطرف ثالث، تم التوصل إلى تفاهم مشترك حول الاستثمار المتبقى في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر وشركة أف أند بي فينتشر هولنديج (سال) - لبنان حيث تم بيعهما لشركة الأسماك 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 الاستثمارات بمبلغ ٩,٧١٩ ألف ريال سعودي مقابل القيمة الدفترية البالغة ١٠,١٨٥ ألف ريال سعودي (تمثل صافي نكبة الاستثمارات بمبلغ ٧,٠٥٢ ألف ريال سعودي ونجم مدينة بمبلغ ٣,١٢٢ ألف ريال سعودي). تبعاً لذلك فقد تم تسجيل خسارة بمبلغ ٤٦٦ ألف ريال سعودي وتم استبعاد الاستثمارات من المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . جاري استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية الحصص المباعة في كل من الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر وأف أند بي فينتشر هولنديج (سال) - لبنان .

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

(د) تكبدت احدى الشركات التابعة الموحدة (الشركة السويسرية للأغذية المميزة ش.م.م - مصر) خسائر متكررة وقد تكبدت خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٤٨٧ ألف ريال سعودي . بلغ إجمالي الموجودات لهذه الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مطلع ١٦,٢٠٤ ألف ريال سعودي (بما في ذلك صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة البالغة ١٢,٣٦٤ ألف ريال سعودي) وبلغ إجمالي المطلوبات بمبلغ ١٧,١٨٦ ألف ريال سعودي (بما في ذلك القروض البنكية قصيرة الأجل البالغة ٥,٠٨٧ ألف ريال سعودي والمبلغ المستحق للشركاء البالغ ١٠,٤٤١ ألف ريال سعودي) .

بناء على موافقة مجلس ادارة الشركة، تقوم الشركة حالياً بدراسة عدة بدائل مختلفة بخصوص هذه الشركة التابعة . ان الادارة على تقديرها أن القيمة القابلة للاسترداد هي أعلى من القيمة الدفترية لصافي الأصول لهذه الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ، لذلك لم يتم رفع اي مخصص لهبوط القيمة .

(هـ) يشمل الاستثمار في الشركة السعودية النبوريلندية لمنتجات الألبان المحدودة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ٧,٧ مليون ريال سعودي) يمثل قرضاً بدون فوائد مقنن لشركة . ليس لسافكو أيه نية للسعى لاحصائه خلال الائتي عشر شهراً التالية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م .

- ٦ - ممتلكات وألات ومعدات

(ا) ان بعض الاراضي المملوكة من قبل الشركة وبالبالغة قيمتها الدفترية ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة .

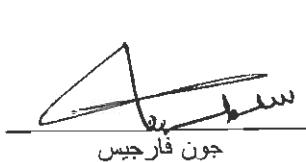
(ب) باع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ قطعة ارض بلغت تكلفتها ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي للشركة الكويتية للعقارات المحدودة (جهة ذات علاقة) بمبلغ ٢٠,٠٠٠ الف ريال سعودي نتج عن عملية البيع مكاسب بلغت ١٥,٣٥٥ ألف ريال سعودي تم تسجيلها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . تسلمت الشركة خلال تلك الفترة مبلغ ٣,٠٠٠ ألف ريال سعودي من قيمة البيع وسيتم استلام المتبقي وبالبالغ ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩ . جاري حالياً استكمال الاجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض للمشتري .

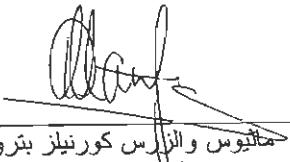
(ج) باع الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بمصنع الأغذية الخفيفة والتي بلغت قيمتها الدفترية الصافية كما بتاريخ البيع ٢,٢١٧ ألف ريال سعودي مقابل ٤,٦٠٠ ألف ريال سعودي وتبعاً لذلك ، فقد تم تسجيل الارباح المحققة من عملية البيع وبالبالغ ٢,٣٨٣ ألف ريال سعودي ضمن الإيرادات الأخرى .

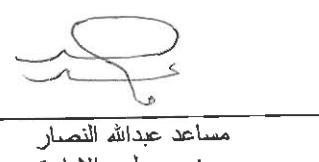
- ٧ - الالتزامات والمطلوبات الطرئة

(ا) على سافكو وشركائها التابعة التزامات قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م مقابل مصروفات رأسمالية مستقبلية تبلغ قيمتها ٨,٤١١ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ٦,٢٢٥ ألف ريال سعودي) تتضمن بشكل اساسي ثلاجات عرض .

(ب) على الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ١٣,٤٠٣ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ١٩,٦٢٥ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة نهاية عن شركائها التابعة الموحدة والمنسبة مقابل الضمانات البنكية الصادرة نهاية عن احدى الشركات التابعة الموحدة مقابل ضمانات لمصلحة الزكاة والدخل(ايصال ٨) . قامت الشركة أيضاً بإصدار ضمان بمبلغ ٥٣٢ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ٥٣٢ ألف ريال سعودي) لصالح أحد البنوك من أجل ضمان التسهيلات البنكية المنوحة لأحدى الشركات التابعة الموحدة .


جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة


ماتيوس والوزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالله التصار
عضو مجلس الادارة

بالإضافة لذلك ، يوجد على الشركة التزامات محتملة بمبلغ ١٤,٢٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ١٤,٢٥٠ ألف ريال سعودي) متعلقة بضمانت صادرة من بنوك الشركة تجاه عن الشركة العربية للاتصال الحيواني ، وهي شركة تابعة تم بيعها خلال الفترة (انظر أيضاً /٥) . ومقابل الضمانت البنكية الصادرة تجاه عن تلك الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ تم التعهد بمبلغ ١,٥٢٥ ألف ريال سعودي من قبل مساهمين آخرين في تلك الشركة والذين يملكون حصة مجموعها ١٠,٧٪ . وحيث ان الشركة باعت استثماراتها في تلك الشركة التابعة وان القرض البنكي قد تم سداده كما هو مذكور في ايضاً /٥ . فقد تم الغاء هذه الضمانتات .

(ج) لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م عقود مقايسة أسعار العملات قائمة بمبلغ إبتدائي قيمته ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمه عادلة سلبية بمبلغ ٢,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م : ٣٠٠ ألف ريال سعودي) . وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠٠٩ .

الزكاة الشرعية - ٨

تم انهاء الربوط الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦ م . استأنفت الشركة الربوطات النهائية للسنوات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ م بالتزام زكوي لجمالي إضافي 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 . ان طبيعة البنود الرئيسية التي لم يسمح بها او التي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الأرصدة غير المتداولة المتعلقة بالدسم المدينة والإستثمارات وقد قدمت سدافكو اعتراضها مقابل هذه الربوطات .

بلغ النقص في المخصص للسنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ وبالنحو ٣,٢٨٥ ألف ريال سعودي وبلغ النقص في مخصص السنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بمبلغ ٥,٩٤٧ ألف ريال سعودي حيث تعتقد الإدارة أن القرار النهائي لاعتراضها على البند غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة . أصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها في هذا الشأن عن السنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ . والذي تضمن تخفيض الالتزام على الشركة بحيث أصبح ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وقد استأنفت الشركة هذا القرار وهي واثقة من ان التنازع ستكون في صالحها .

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 ايضاً ٧ 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 .

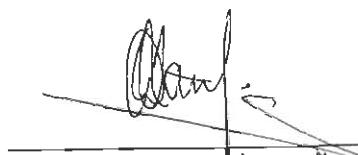
المعلمات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة - ٩

(ا) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تم بموجب شرط منتفق عليها يتم اعتمادها بواسطة الإدارة مع الشركات التالية :

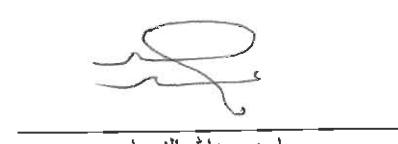
- الشركة السعودية النبوي بلندية لمنتجات الآليات - السعودية (سيطرة مشتركة) .
- شركة الصناعات المتحدة وشراكتها المنتسبة - الكويت (منتسبة)
- شركة الطائر الأزرق المحدودة - السعودية (منتسبة)
- شركة عصير الفاكهة اللبناني - ش. م. ل - لبنان (منتسبة - تابعة لشركة اف اند بي فينتر - لبنان)
- شركة الفتوح للاستثمار (منتسبة)
- شركة المؤلبة السعودية للتأمين المحدودة - البحرين (منتسبة)
- شركة مشاريع الكويت الاستثمارية لإدارة الأصول - الكويت (منتسبة)
- الشركة الكويتية للمقارات المحدودة - الكويت (منتسبة)
- شركة الخليج المصرية للاستثمارات الزراعية وصناعة الأغذية (منتسبة)



جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة



ماتيوس والنزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

(ب) ان المعاملات مع اطراف ذات علاقه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والأرصدة الناتجه عنها هي كالتالي:

مدين (دائن) بألاف الريالات	رصيد الأفضل (غير منتفقة)	مبلغ المعاملة بألاف الريالات	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠٠٧ بألاف الريالات	٢٠٠٨ (غير منتفقة)	٢٠٠٧ بألاف الريالات	٢٠٠٨ (غير منتفقة)	
(٥,٦٨٦)	(٩,٢٠١)	٢٩,٠٧١	٢٦,٩٨٩	شراء بضائع وخدمات /سيطرة مشتركة
٣,١٨٢	(١٩)	(٧,٣٨٩)	(٦٤٩)	منتسنة /حسابات مدفوعات مقدماً
١,٨٧٥	٤٦,٨٢٤	(١,٤٤٧)	٢٧,٩٤٥	منتسنة /حساب جاري
(٦٦)	(٦٧٠)	٤٤٩	٦٦	منتسنة /حساب جاري دائم
٣,١٣٢	-	-	-	منتسنة /مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
-	٢٥,٥٣٩	-	٢٥,٥٣٩	ملتبسة /بيع شركة تابعة (ايضاح ٤/٥)
٤٥,٣٣٤	-	٣٦,٢٠٥	-	محصص مقاييس عائد مضمون /ومصاريف تشغيل (ايضاح ٤/٥)
-	-	٩,١٢٩	٥,٣٣٦	منتسنة /إيداع لدى مدير الصندوق، صافي مسحوبات
-	-	-	(٢٨,٢٨٩)	استثمارات معدة للتجارب/متاحة للبيع (انظر ايضاح ادناه)
				(خسائر)/ارباح محققة/غير محققة.
				بيع استثمار

ان الاستثمارات اعلاه تدار من قبل احدى الشركات المتنسبة المتخصصة (انظر ايضاح ٤).

(ج) مكافأة اعضاء مجلس الادارة والذى يتم احتسابها وفقاً للمادة ٤-٣٥ من النظام الاساسي للشركة (ان وجدت) تعتبر كتوزيع ارباح وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

تحمل اتعاب حضور اعضاء ومكافأة رئيس مجلس الادارة المستحقة لهم نظير اشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة اعضاء لجنة المراجعة (ان وجدت) على المصارييف ضمن بند المصارييف العمومية والادارية والتي بلغت ٨٠٠ ألف ريال سعودي لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (٢٠٠٧ : ٨٠٠ الف ريال سعودي).

١٠ - ربحية السهم الواحد

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

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

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

بلغ المتوسط المرجع خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ لعدد الاصناف القائمه ٣٢,٥ مليون سهم (٣٢,٥ : ٢٠٠٧) بمليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم . إن احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على سدافكو.

١١ - توزيعات ارباح

في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد في ١٣ يونيو ٢٠٠٨ اعتمد المساهمون التوزيعات النهائية بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وبالنسبة ٤٨,٧٥٠ ألف ريال سعودي يتم توزيعها من الارباح المستبقه .

جون فارجيس
مدير حسابات المجموعة

مأمون والرس كورتيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة