



تقرير مراقب الحسابات

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

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م ، والقوائم الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة . إن هذه القوائم المالية الموحدة قد تم إعدادها من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية كما اشتتملت على إجراءات المراجعة الأخرى التي وجذناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيداع الرأي حول القوائم المالية الموحدة .

برأينا ، أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- ١ - تظهر بصورة عادلة المركز المالي الموحد للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م ونتائج عملياتها وتفاقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والملازمة لظروف الشركة وشركاتها التابعة .
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن كي. بي. أم. جي. الفوزان وبانقا

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



Lic. No. ٧٦ - ٧٦
ترخيص رقم ٧٦ - ٧٦
مساهمون
ومراجعون قانونيون
Certified Public Accountants
BATTAL
د. مازن محمد بترجي
ترخيص رقم ٤١٧



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة

٢١ مارس ٢٠٠٤ م

الموجودات :	الموجودات :	المطلوبات وحقوق المساهمين :
الموجودات المتداولة :	الموجودات غير المتداولة :	المطلوبات المتداولة :
النقد وما في حكمه	استثمارات طويلة الأجل	قروض بنكية قصيرة الأجل
نسم مدينة	مواشي الألبان	نسم دائنة
مدفوعات مقدماً وتأمينات	موجودات غير ملموسة	مطابقات مناسبة
مخزون	ممتلكات وألات ومعدات	أقساط جارية لقرض طويلة الأجل
مجموع الموجودات المتداولة	مجموع الموجودات غير المتداولة	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات وحقوق المساهمين :	المطلوبات غير المتداولة :	المطلوبات المتداولة :
نسم دائنة	قرض طويلة الأجل	قرض مكافأة نهاية الخدمة
نسم دائنة لشركات مناسبة ومساهمين	مطابقات مستحقة	احتياطي نظامي
مطابقات مستحقة	الزكاة المستحقة	احتياطي إختياري
أقساط جارية لقرض طويلة الأجل	مجموع المطلوبات غير المتداولة	تسويات تحويل العملات الأجنبية
المطلوبات غير المتداولة :	المطلوبات المتداولة :	حقوق الأقلية :
قرض مكافأة نهاية الخدمة	قرض طويلة الأجل	رأس المال
أقساط جارية لقرض طويلة الأجل	مجموع المطلوبات غير المتداولة	احتياطي إختياري
		أرباح مدورة
حقوق المساهمين :	حقوق المساهمين :	مجموع حقوق المساهمين
رأس المال	تسويات تحويل العملات الأجنبية	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
احتياطي نظامي	أرباح مدورة	
احتياطي إختياري		
مجموع حقوق المساهمين		

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣
شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

م ٢٠٠٣ بألاف الريالات	م ٢٠٠٤ بألاف الريالات	<u>إضاح</u>	
٧٩٥٣٢٠	٨٢٠٧٤٩		صافي المبيعات
(٤٧٩١٩٢)	(٤٦٩٣٦٨)		تكلفة المبيعات
٣١٦١٢٨	٣٥١٣٨١		مجمل الربح
			المصاريف :
(١٨٨٨٥٧)	(٢٠١٣٩٥)	١٤	بيع وتوزيع
(٤٩٣٥٤)	(٥٣٧١٧)	١٥	عمومية وإدارية
(٢٣٨٢١١)	(٢٥٥١١٢)		مجموع المصروفات
٧٧٩١٧	٩٦٢٦٩		الدخل من التشغيل
٢٧٤٦	٢٨٤١	٥/٧	صافي ربح الإستثمارات
٦١٧٢	١٣٧٤٧	١٦	صافي ايرادات أخرى
(٦٢٧٥)	(٤٨١٩)	١٧	صافي مصروفات تمويل
٨٠٥٦٠	١٠٨٠٣٨		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
٢٤	٢٨		حقوق الأقلية
٨٠٥٨٤	١٠٨٠٦٦		صافي الدخل قبل الزكاة
(٥٩٤٧)	(٦٣١٤)	١٩	الزكاة المحمولة على السنة
٧٤٦٣٧	١٠١٧٥٢		صافي الدخل

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣
تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركاء التابعه

قائمة التدفق النقدي الموحدة

للسنة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٠٤

٢٠٠٣ (بألاف الريالات)	٢٠٠٤ (بألاف الريالات)
٧٤٦٣٧	١٠١٧٥٢

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
صافي الدخل

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

٦٣٦٠١	٥٧٦٣٩	بسهلاك
١٩٩٤	١٦٦٧	اطفاء
(١٤٧٤)	(٣٥٥٠)	صافي التغير في القيمة العادلة للمواعي
(٢٤)	(٢٨)	حقوق الأقلية
(٥١٠٣)	(١٢٥٣٩)	(أرباح) استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣١٤٧)	(٢٠)	صافي الحصة في أرباح (خسائر) في شركة تابعة وشركات منسبة غير موحدة - صافي التسويات
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٢٥٣٩٩)	(٦٢٩٩)	(الزيادة) في الذمم المدينة
(٤٤٨١)	٣٩٢٨	النقص (الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات
١٧٩٥٣	١٠٥١٥	النقص في المخزون
(٢٤٦٦١)	(٧٣٩٧)	(النقص) في الذمم الدائنة
٢٥٨٥٠	(١٥٥٠)	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة/شركات منسبة ومساهمين
٥٢٤١	٨٨٩	الزيادة في المطلوبات المستحقة والزكاة
٥٤٤٩	٥٧٤٤	الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣١٥٩٩</u>	<u>٤٩٠٣٤</u>	إجمالي التسويات
<u>١٠٦٢٢٦</u>	<u>١٥٠٧٨٦</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

صافي الحركة للنقدية في استثمارات طويلة الأجل
عائد بيع أصول واستثمارات لشركة يوماتركن
صافي حركة النقد في المواعي
عائدات بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
سداد لموجودات غير ملموسة
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

-	(٢٥٤٧)
١٣٠٨٨	-
(١٧٠١)	(٣٢٥)
٧٩١٦	٦٧٠٠
(٥٤٥٢٩)	(٨٤٤٢١)
٣٦٥٠	-
(٣٨٦٧٦)	(٨٠٦٠٣)

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :

صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
أرباح موزعة
مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(١٥٢٠٥)	(٧٠٢٤)
(٦٠٠٠)	(٧٠٠٠)
(١٤٠٠)	(١٤٠٠)
(٧٦٦٥٥)	(٧٨٤٤٢٤)
(٩٢٤٥)	(٨٢٤١)
(١٢٨٥)	(٣٨٨)
٥٠٣١٩	٣٩٧٨٩
<u>٣٩٧٨٩</u>	<u>٣١٦٠</u>

صافي (النقد) في النقد وما في حكمه
أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الشركة السعودية للمبادل والأندية (سدافكو)

(شريك مساهمة سوريية)

والشركاء التابعه

فالة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م

المجموع		بيانات الريالات	بيانات تحويل مسندورة	بيانات تحويل احتياطى	بيانات تحويل احتياطى	رأس المال
احتياطى	نظامى					
٥٠٤٠٥٨١	٧٧٥٤٠	٢٦٧٧٨	٨١٧٣٨	٢٦٧٧٨	٣٢٥٠٠	٢٠٠٢٣١ مارس
-	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة
٧٤٣٧	٧٤٣٧	-	-	-	-	المحول للاحتياطيات
(٩٢٨)	(٩٢٨)	-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة (إيصال ٢١/ب)
(٤٤٠)	(٤٤٠)	-	-	-	-	إيجار موزعة مدفوعة
(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	-	-	-	-	تحويلات تحويل عملة أجنبية
(٣٩٦)	(٣٩٦)	-	-	-	-	
٥٢٢	٧٥٤٦٩	٣٤٢٤	٨٩٢٤	٣٤٢٤	٣٢٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٣م
١٠١٥٥٢	١٠١٥٥٢	-	-	-	-	صففي دخل السنة
-	-	-	-	-	-	المحول للاحتياطيات
(٢٥٠)	(٢٥٠)	-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة (إيصال ٢١/ب)
(٧٠١)	(٧٠١)	-	-	-	-	إيجار موزعة مدفوعة
(٧٠٠)	(٧٠٠)	-	-	-	-	تحويلات تحويل عملة أجنبية
(٩٥٥)	(٩٥٥)	-	-	-	-	
١٩١٦٥	(١٩١٦٥)	٩٩١٧	٧١٤٤٤	٩٩١٧	٣٢٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٣م
٤٤٤٥	٨٥٨٥١	-	-	-	-	صففي دخل السنة
٢٣	٢٣	-	-	-	-	الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣
٢٣	٢٣	-	-	-	-	تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٤ م**

١ - عام

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو - الشركة) هي شركة مساهمة مملوكة مسجلة بالمملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ . يبلغ رأس المال الشركة ٣٢٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦٥٠٠٠٠٠ حصة قيمتها كل حصة ٥٠ ريال سعودي .

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . فيما يلى السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :-

أ) أسس توحيد القوائم المالية - تشمل القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركتها التابعة والتي تتم فيهما بالسيطرة والمبنية أدناه :

نسبة ملكية سدافكو

% ٩٦	الشركة السويسرية للأغذية المميزة ش.م.م. - مصر	C
% ١٠٠	شركة سدافكو للأغذية والمشروبات - مصر	C
% ١٠٠	شركة سدافكو للأغذية - الإمارات العربية المتحدة	C
% ٧٥	شركة سدافكو - قطر	C
% ٥٥	الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر	C
% ١٠٠	شركة سدافكو - البحرين	C

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

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

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

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

د) المخزون - يتم تسجيل المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه تم تعديلاً للحصول على القيمة التقريرية بطريقة متوسط السعر المرجح) وصافي القيمة المتحققة ليهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعماله المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشرة . تكلفة البنود الأخرى من المخزون تتضمن المصروفات التي يتم تكديها لغرض شراء وتوصيل هذه البنود لحالتها التي هي عليها وإلى مكانها الذي هي فيه .

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

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

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

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

ط) مواشي الألبان - يتم تقييم المواشي بالقيمة العادلة خلال السنة الحالية . يتم تحديد القيمة العادلة للمواشي حسب أسعار السوق للعمر الممااث والنسل أو السلالة والجنس حسب تقدير فني مستقل من خبير مختص . أي فرق بين القيمة العادلة للمواشي في بداية ونهاية السنة ، يتم تضمينه في تكلفة المبيعات المتعلقة بمنتجات مزرعة الألبان .

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤) المماثلات ، الآلات والمعدات - المماثلات ، الآلات والمعدات مسجلة بسعر التكلفة . تكاليف الصيانة والإصلاحات الروتينية يتم قيدها كمصرف حال تكبدها . تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك المماثلات ، الآلات والمعدات على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة وفقاً للنسبة المئوية السنوية التالية :

%	
٢٥ ~ ١٠	مباني
٣٣ ~ ١٠	ماكينات ومعدات
٢٥ ~ ١٥	سيارات ومقطورات
٢٥ ~ ١٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

لا يتم إحتساب استهلاك على الأراضي والمنشآت الرأسمالية تحت التنفيذ .

ك) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - يتم إحتساب الزكاة طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ويتم تحديدها على قائمة الدخل . حالياً تتمتع الشركات التابعة الخارجية باعفاءات ضريبية .

ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة - إستحقاقات العاملين عن إنتهاء الخدمة يتم إحتسابها وفقاً لنظام العمل والعمال وتقييد كمستحقات للفترة الجارية .

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

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

س) المعاملات بالعملات الأجنبية - يتم تحويل المعاملات التي ظهرت قيمتها بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات . بتاريخ المركز المالي يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات التي نشأت بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد بتاريخ نهاية السنة . الأرباح والخسائر الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف تعتبر كدخل أو مصروفات للفترة الجارية . فروقات الصرف الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في القوائم المالية للشركات التابعة يتم توزيعها على الشركة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستمرة 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 .

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

٤ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ مارس مما يلى :

٢٠٠٣ (بألاف الريالات)	٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	
٥٥٠٧	٤٦٤٩	نقدية وشيكات بالصندوق
٢٨١٩٠	٦٥٣٢	أرصدة حسابات جارية بالبنك
٦٠٩٢	١١٠١	ودائع بنكية قصيرة الأجل
-----	-----	
٣٩٧٨٩	٦٠١٣	
-----	-----	

٤ - دعم مدينة

(ا) يتكون الدعم المدينة في ٣١ مارس مما يلى :-

٢٠٠٣ (بألاف الريالات)	٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	تحلية
٥٧٦٦	٤٦٢٤	متنسبة
١٠٥٥٨١	١١٦٢٦٧	آخرى
-----	-----	
١١١٣٤٧	١٢٠٨٩١	إجمالي الدعم المدينة التجارية
(١٠٢)	(٤٩٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٦٢٤٥	١١٤٣٩٣	صافي الدعم التجارية
١٣٦٠٦	٨٥٢٢	شركات متنسبة
١٠٦١٣٠	١٢٤٦٠٣	مقدم ودعم مدينة آخرى (ايضاح ٤/ج)
٢٢٦٤٨١	٢٤٧٥١٨	
-----	-----	

(ب) تشمل الدعم المدينة التجارية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ مبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٨,٢ مليون ريال سعودي) والتي ظلت غير مسددة لأكثر من سنة . تبذل الإدارة مجهوداتها من أجل استرداد تلك المبالغ وقد رفعت قضايا أمام الجهات المختصة لاسترداد بعض الأرصدة . وترى الإدارة أن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كافى لتغطية أية خسارة محتملة للتحقق النهائي للأرصدة غير المسددة لفترات طويلة .

(ج) يشمل المقدم والدعم المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٠٤ مبلغ ٩١,٥٨٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٨٥,٢٧٧ ألف ريال سعودي) مستحقة من شركة بايومتركس للإستثمار القابضة المحدودة - الجزر البريطانية العذراء (بايومتركس) ناتجة من بيع سدافكو لجزء من ملكيتها فى شركة تابعة ومتتبعة خارجية وبيع موجودات ونقل خبرة فنية فيما يتعلق بمصنع المصاصات إلى شركة بايومتركس . الحركة فى رصيد بايومتركس خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ، يتم تحليلها كما يلى :

٤ - نجم مدينة (تابع)

<u>٢٠٠٣ م</u> (بألاف الريالات)	<u>٢٠٠٤ م</u> (بألاف الريالات)	
١٠٤٦٦٨	٨٥٢٧٧	الرصيد في بداية السنة
(١٣٠٨٨)	-	ناقصاً : قسط تم إستلامه خلال السنة
(٣٠٣)	-	تسويات لإكتتاب سدافكو في حصة زيادة رأس المال الإضافي لشركة إف آند بي هولدنق اس ايه اي - لبنان مدفع بالكامل بواسطة بابومتركس
-	٦٣٠٣	مبلغ تم سداده بواسطة سدافكو للإكتتاب
-----	-----	
٨٥٢٧٧	٩١٥٨٠	-----
-----	-----	

بموجب شروط الإنفاقية مع بابومتركس فإن كامل المبلغ غير المسدد أستحق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م ، وتم تمديد تاريخ السداد إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م .
المبلغ المستحق من بابومتركس مضمون بموجب خطاب ضمان غير قابل للنفاذ والإلغاء من أحد البنوك المعتمدة ، وتحفظ سدافكو بملكية الأسهم إلى حين سداد كامل السند حيث يتم نقل ملكيتها بعد ذلك إلى بابومتركس .

٥ - المدفوعات مقدماً والتأمينات

تضمن المدفوعات مقدماً والتأمينات في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م مبلغ محتجز ١٦٠٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ١٣٠٣) ١٣ ألف ريال سعودي) يمثل هامش محتجز لدى البنك مقابل ضمانات / خطابات إعتماد صادرة بواسطة بنوك سدافكو تتعلق بشركة تابعة موحدة وبعض شركاتها المنتسبة . رصيد الهامش المحتجز في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م وبلغه (٢٠٠٣ م : ٦٨٩١١ ألف ريال سعودي) لدى أحد البنوك تحسب عليه عمولات بالأسعار التجارية السائدة .

٦ - مخزون

يتكون المخزون في ٣١ مارس مما يلى :-

<u>٢٠٠٣ م</u> (بألاف الريالات)	<u>٢٠٠٤ م</u> (بألاف الريالات)	
٦٣٤٠٩	٥٢٥٥٣	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٩٨٠	١٥٧٨	بضاعة تحت التصنيع
٤١٩٦٣	٣٦٨٠٠	بضاعة تامة الصنع
١٦٨٦٣	١٥٣٤٤	قطع غيار ومهام وإمدادات أخرى
١٣٩٢٤	٢٠٦٧٢	بضاعة بالطريق
-----	-----	
١٣٧١٣٩	١٢٦٩٤٧	-----
-----	-----	

٧ - استثمارات طويلة الأجل

(ا) تتكون الاستثمارات طويلة الأجل في ٣١ مارس مما يلى :-

<u>م ٢٠٠٣</u> (بالاف للريالات)	<u>م ٢٠٠٤</u> (بالاف للريالات)	
٢٩٨٨٩	٢٩٠٧٧	استثمارات في شركة تابعة غير موحدة وشركة منتبة
٨٣٨٩	١٠٩١٧	استثمارات أخرى متاحة للبيع
----- ٣٨٢٧٨	٣٩٩٩٤	
(١٠٩٣)	(١٠٩٣)	ناقصاً : مخصص الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمار
----- ٣٧١٨٥	٣٨٩٠١	

(ب) الاستثمارات في شركة تابعة غير موحدة وشركة منتبة يتمثل في الشركات التالية :

نسبة الملكية

- ٤ الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة
- الملكة العربية السعودية
- ٤ سدافكو - الشركة الأردنية للمواد الغذائية - الأردن

يشمل الاستثمار في الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة في ٣١ مارس ٢٠٠٤ مبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٧,٧ مليون ريال سعودي) يمثل فرضاً بدون فوائد مقدم إلى شركة تابعة وليس لسدافكو أية نية لبحث سداده خلال الإثنى عشر شهراً التالية ل التاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٤ .

(ج) استثمارات أخرى تتضمن الاستثمارات في الشركات العاملة التالية :

نسبة الملكية

نسبة الملكية

- | | |
|-------------------------|-------------------------------|
| ٤ % ١٩
٤ % ١٤,٢
- | ٤ % ١٩
٤ % ١٤,٢
٤ % ٢,٤ |
|-------------------------|-------------------------------|
- ٤ الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر
 - ٤ ان آند بي فينشر هولندي (ش. م. ل) - لبنان
 - ٤ شركة رعد للمستودعات - الكويت

(د) إن ملكية الشركة لبعض الاستثمارات تتم من خلال أطراف يتم تعينها بواسطة الشركة .

٧ - استثمارات طويلة الأجل (تابع)

(هـ) يتكون صافي الربح من الإستثمارات للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

<u>٢٠٠٣</u> (بألاف الريالات)	<u>٢٠٠٤</u> (بألاف الريالات)	
٢٨٦٠	٢٨٦٠	الشركة النرويجية لمنتجات الألبان المحدودة
(١١٤)	(١٩)	المملكة العربية السعودية
-----	-----	آخرى
٢٧٤٦	٢٨٤١	-----
-----	-----	

٨ - مواشى الألبان

الحركة فى قيم مواشى الألبان (بالشركة العربية للإنتاج الحيوانى - مصر ، شركة تابعة موحدة) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس تم تحطيلها كما يلى :-

<u>٢٠٠٣</u> (بألاف الريالات)	<u>٢٠٠٤</u> (بألاف الريالات)	
١١٧٠٢	١٢٨١٢	الرصيد في بداية السنة
٥٠٠٧	١٧٥٧	الزيادة بسبب المشتريات وتكليف أخرى
(٣٠٦)	(٤٢٢ ر ١)	نقص بسبب المبيعات
١٤٧٤	٣٥٥٠	تسوية ناتجة من تغيرات في القيمة العادلة بسبب السعر والتغيرات الطبيعية
(٦٥٢ ر ٢)	(٨٣١)	أثر التقلب في أسعار العملة الأجنبية
١٢٨١٢	١٥٨٦٦	الرصيد في نهاية السنة
-----	-----	

٩ - موجودات غير ملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة في ٣١ مارس مما يلى :-

<u>٢٠٠٣</u> (بألاف الريالات)	<u>٢٠٠٤</u> (بألاف الريالات)	
٤١٤٤	٤١١	مصروفات ماقبل التشغيل :
(٢٨٤)	(٤١١)	إجمالي المبلغ
-----	-----	الإطفاء حتى تاريخه
١٢٧	-	-----
-----	-----	
٤٣٦٢	٤٣٦٢	مصروفات مؤجلة :
(٥٤٩)	(٤٢١ ر ١)	إجمالي المبلغ
٣٨١٣	٢٩٤١	الإطفاء حتى تاريخه
-----	-----	
٦٠٨٦	٦٠٨٦	الشهرة :
(٣٩٧٩)	(٤٦٤٦)	إجمالي المبلغ
٢١٠٧	١٤٤٠	الإطفاء حتى تاريخه
٦٤٧	٤٣٨١	-----
-----	-----	

١٠ - ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

(ب) خلال العام ٢٠٠٣/٢٠٠٢م وافق مجلس المديرين التنفيذيين على خطة لترتيب وتحسين ونقل بعض المرافق الصناعية للشركة في الرياض والمرافق الصناعية بالمدينة المنورة إلى جده والدمام بهدف تحقيق منافع إقتصادية في عمليات الشركة . وبناءً على ذلك القرار ، فإن المبني وبعض الموجودات في منطقة الرياض قد تم بيعها ونقل المتبقى من الموجودات إلى منطقة أخرى لا يزال قيد التنفيذ (ايضاً ١٦/ب) ، وبناءً على دراستنا قامت الإدارة بالتسوية المناسبة لكافة الموجودات التي تم تحديدها كموجودات متقدمة .

(ج) الإستهلاك المحمول على السنة المنتهية في ٣١ مارس تم توزيعه كما يلى :

٤٠٠ م (بألاف الريالات)	٤٠٠ م (بألاف الريالات)	تكلفة المبيعات مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
٢٥٠٨٢	٢٩١٥٨	
٢٥٧٧٥	٢٥٧٥١	
٢٧٤٤	٢٧٢٣٠	
<hr/> ٦٣٦٠١	<hr/> ٥٧٦٣٩	

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

١١ - قروض بنكية قصيرة الأجل

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

١٢ - قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل في ٣١ مارس مما يلى :

٤٠٠ م (بألاف الريالات)	٤٠٠ م (بألاف الريالات)	صندوق التنمية الصناعية السعودي قرض بنكي
٨٢٨٥	-	
٣٠٥٣	٣١١	
<hr/> ١١٣٣٨	<hr/> ٣١١	

القروض أعلاه تم عرضها في القوائم المالية كما يلى :
أقساط جارية ضمن المطلوبات المتداولة :

٨٢٨٥	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي قرض بنكي
<hr/> ٧٦٣	<hr/> ٩٣٠	
<hr/> ٩٠٤٨	<hr/> ٩٣٠	

أقساط طويلة الأجل ضمن المطلوبات غير المتداولة :
قرض بنكي

٢٩٠	٢١٨١	مجموع القروض طويلة الأجل
<hr/> ٢٩٠	<hr/> ٢١٨١	
<hr/> ١١٣٣٨	<hr/> ٣١١	

١٢ - قروض طويلة الأجل (تابع)

(ا) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :
 القروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي تم سدادها بالكامل خلال ٢٠٠٣ / ٢٠٠٤ م وفقاً لشروط الإنقافية .

(ب) قرض بنكي :
 حصلت الشركة العربية للإنتاج الحيواني ش.م.م - مصر (شركة تابعة موحدة) على قرض متوسطة الأجل وأن هذه القروض مضمونة بواسطة ضمان صادر من أحد بنوك سدافكو . يتم إحتساب الفوائد بالأسعار التجارية السائدة .

١٣ - حقوق المساهمين

(ا) رأس المال :
 يبلغ رأس مال الشركة ٣٢٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦٥٠٠٠٠٠ ر.س.
 حصة قيمة كل حصة ٥٠ ريال سعودي تم دفعه بالكامل .

(ب) احتياطي نظامي :
 بموجب المادة ١٢٥ من نظام الشركات السعودي ، فإن على الشركة أن تحول ما لا يقل عن نسبة ١٠% من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٥% من رأس المال المدفوع . هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

(ج) احتياطي اختياري :
 قرر المساهمون تكوين احتياطي اختياري بتحويل نسبة ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي . استغلال هذا الاحتياطي يتم باختيار المساهمين .

(د) تسويات ترجمة العملات الأجنبية :
 تتكون تسويات ترجمة العملات الأجنبية من حصة سدافكو في فروقات أسعار الصرف الناتجة من ترجمة أرصدة القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة المدرجة بالعملات الأجنبية .

(ه) أرباح موزعة :
 بعد تاريخ قائمة المركز المالي ، اقترح مجلس المديرين توزيع أرباح بلغت ٨٠ مليون ريال سعودي للسنة الحالية (٢٠٠٢ / ٢٠٠٣ م : ٧٠ مليون ريال سعودي) التي لم يتم تكوين مخصص لها في الدفاتر .

٤- مصروفات البيع والتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

٢٠٠٣ م (بألاف الريالات)	٢٠٠٤ م (بألاف الريالات)	
٧٩٢٠٣	٨٤٩١٦	رواتب وبدلات ومزايا أخرى
٤٧٩٨٧	٥٢٩٤١	دعاية وإعلان وترويج مبيعات
٢٥٧٧٥	٢٥٧٥١	استهلاك
١١٦٣٨	١٣٠٠٠	مصاريف وصيانة سيارات
٤٢٩٤	٤٩٥٥	تأمين
٣٠٩٠	٢٩١١	إيجار
١٢٠٥	١٥٨٢	اتصالات
١٥١٦٥	١٥٤٣٩	آخرى
١٨٨٨٥٧	٢٠١٣٩٥	
-----	-----	

٥- مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

٢٠٠٣ م (بألاف الريالات)	٢٠٠٤ م (بألاف الريالات)	
٣٠٥٤٤	٣٤٩٠٣	رواتب وبدلات ومزايا أخرى
٢٨٥٠	٢٧١٠	مكافآت رئيس مجلس الإدارة ، العضو المنتدب
٢٧٤٤	٢٧٣٠	لجنة المراجعة (إيضاح ٢١/ب)
١٨٣١	١٦٣٤	استهلاك
١٠٧٠	٩٥٣	اتصالات
٥٤٩	٦٢٠	إصلاح وصيانة
٨٨٢	٧٠٣	تأمين
٨٨٨٤	٩٥٦٤	إيجار
٤٩٣٥٤	٥٣٧١٧	آخرى
-----	-----	

٦- صافي الإيرادات الأخرى

(ا) ت تكون صافي الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

٢٠٠٣ م (بألاف الريالات)	٢٠٠٤ م (بألاف الريالات)	
٥١٠٣	١٢٥٣٩	أرباح بيع آلات ومعدات (إيضاح ١٦/ب)
(١٠٣١)	(٨٩٢)	(خسائر) تقلبات أسعار عملات أجنبية - صافي
٢١٠٠	٢١٠٠	متنوعة
-----	-----	
٦١٧٢	١٣٧٤٧	
-----	-----	

(ب) وفقاً لقرار المجلس في ٢٠٠٣/٢٠٠٢ م (إيضاح ١٠/ب) فإن مبنى مصنع الرياض مع بعض بنود الآلات والمعدات بقيمة دفترية ٧٧٢ مليون ريال سعودي تم بيعها بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك أرباح رأسمالية بمبلغ ١٢٢٨ مليون ريال سعودي .

١٧ - صافي مصاريف تمويل

مصاريف التمويل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م تظهر كمبلغ صافي بعد خصم ايرادات عمولات تبلغ ١٣٨ ألف ريال سعودي (٤٣٢٠٠٣م : ٤٣٢ ألف ريال سعودي) .

١٨ - ايجارات تشغيل

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

إيجارات التشغيل تستحق الدفع كما يلي :

(بألاف الريالات)

٧٧١	لا تقل عن سنة
١٦٤٠	لا تقل من سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات
٢١٠	تزيد عن خمس سنوات

٢٦٢١	

١٩ - الزكاة الشرعية

(ا) المحمول على السنة :

ت تكون الزكاة المحمولة على السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ مماثلي :

٢٠٠٣م ٢٠٠٤م (بألاف الريالات)

٥٠٠	خاص بسدافكو
٣٤٧	خاص باستثمار في الشركة السعودية للتوزيلندية
-----	لمنتجات الألبان المحدودة
٥١٤	
٩٤٧	
٦٣٤	

(ب) الزكاة المحمولة على السنة المنتهية في ٣١ مارس والخاصة بسدافكو تم إحتسابها على وعاء الزكاة الذي تكون أهم مكوناته من الآتي :

٢٠٠٣م ٢٠٠٤م (بألاف الريالات)

٣٢٥,٠٠	رأس المال
٨٤٥٢٣	صافي الدخل المعدل
٢٤٩,٠٥	احتياطيات ومخصصات معدلة في بداية السنة
٨٢٨٥	قرص طويل الأجل
(٣٩٢,٣٢٣) (٢٢٣,١٩٣)	خصم ممتلكات وألات ومعدات
(٦٤٢١٧) (٦٦١١)	خصم للاستثمارات
(٦٠,٠٠) (٧٠,٠٠)	خصم للأرباح الموزعة المدفوعة
(١٥,٧٣) (١٥,٠٧٣)	خصومات أخرى

(ج) الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس هي كمالي:

الرصيد في بداية السنة	٢٠٠٤ م ٢٠٠٣	(بآلاف الريالات)
المدفوعات خلال السنة	٩٤٧٥ رم ٧٣٢٥	(٣٤٥٠) (٣٨٩٩)
المستحق على السنة	٦٣١٤ رم ٦٠٠	١١٨٩٠ رم ٩٤٧٥
الرصيد في نهاية السنة		

(د) الموقف الزكوي:

تم الإنفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربط الزكوي للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م . استلمت الشركة الربط النهائي لفترات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨٦٢ ألف ريال سعودي . طبيعة البنود الرئيسية التي لم يسمح بها والتي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الأرصدة غير المتداولة المتعلقة بالذمم المدينة والإستثمار . قدمت سدافكو إستئناف مقابل هذه الربوطات . لم يتم اجراء آلية تسوية للنقص في المخصص البالغ ٢٨٥ ألف ريال سعودي لأن الإدارة تعتقد أن القرار النهائي للإستئناف للبنود غير المsumوح بها سوف يكون في صالح الشركة .

حصلت سدافكو على شهادة زكاة نهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وذلك بعد تقديم ضمان بنكي للمصلحة بمبلغ المطلوب من قبل المصلحة كالتزام زكوي إضافي .

الربط الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م ما زال قيد الفحص من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

٢٠ - التزامات طرائفة

(أ) هناك التزامات قائمة على مجموعة سدافكو في ٣١ مارس ٢٠٠٤م مقابل مصروفات رأسمالية مستقبلية وإستثمارات تبلغ قيمتها ٢١,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣م : ٩,١ مليون ريال سعودي) .

(ب) على الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ٥٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٣م : ٥٤,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة لصالح شركاتها التابعة والمنسبة الموحدة . مقابل الضمانات البنكية الصادرة نيابة عن إحدى الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠٠٤م فإن مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي قد تم تقديرها مقابل له من قبل مساهمين آخرين للشركة التابعة يمتلكون نسبة ٣٨% من حصة الشركة المعنية . وأيضاً في ٣١ مارس ٢٠٠٤م أصدر أحد بنوك سدافكو ضمان بنكي قدره ٣,٨ مليون ريال لصالح أحد الموردين كضمان لسداد الدين المستحق الدفع .

٢١ - معاملات مع أطراف ذات علاقة :

(ا) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات والتي تتم بموجب شروط متقدّمة عليها يتم إعتمادها بواسطة الإدارة للشركات التالية :

- الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان - السعودية (شركة تابعة غير موحدة)
- شركة الصناعات المتحدة وشراكتها المنتسبة - الكويت (منتسبة)
- مؤسسة محمد صالح شيخ - السعودية (منتسبة)
- شركة الطائر الأزرق المحدودة - السعودية (منتسبة)
- شركة عصير الفاكهة اللبنانية - ش.م.ل - لبنان (منتسبة)
- شركة اللؤلؤة للتأمين المحدودة (منتسبة)

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها كالتالي :

رصيد الإغلاق مدين (دائن)	مبلغ المعاملة خلال السنة				طبيعة المعاملة	معاملات مع :
	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م		
بالألف الريالات	بالألف الريالات	بالألف الريالات	بالألف الريالات	بالألف الريالات	بيع منتجات	شركات منسبة
٥٧٦٦٥	٤٦٢٩	٢٠١١٦	٣٥٠٨٢		شراء بضائع وخدمات	شركة تابعة غير موحدة وشركات منسبة
(٣٤٨٠٣)	(٥٥١)	٧٣٨٣٤	٧٧٥٩٣		حسابات مدفوعات	شركات منسبة
٤٦٠٤	١٥٧٨	-	-	-	حساب جاري	شركات منسبة
٥٥١٦	٦٩٣٩	-	-	-	حساب جاري	شركات منسبة
(٢٠٠٣)	(٣٩)	-	-	-	بيع استثمار في أراضي	شركة منسبة
٤٤٠٤	-	٤٠٤٤	-	-		

(ب) مكافأة مجلس الإدارة التي تم احتسابها وفقاً للمادة ٤-٣٥ من عقد تأسيس الشركة، أعتبرت كتوزيع ارباح وادرجت ضمن قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة . مكافأة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب المستحقة لهم نظير اشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م وبالبلغ قدرها ٢٧١٠ ألف ريال (٢٠٠٣م ، ٨٥٠٢ ريل) تم ادراجها كمصاريف ضمن المصروفات العمومية .

٢٢ - حركة التدفق النقدي :

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي ، فإن تحليل الحركة غير النقدية في بعض بنود قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م هي كما يلى :

(ا) أثر التقلبات في أسعار العملة الأجنبية :

صافي النقص (بألاف الريالات)	٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٢٨٥	٣٨٨		النقد وما في حكمه
٧٢٢	٢٦٢		ذمم مدينة
٢٠	٨		تأمينات ومدفوعات مقدما
٩٠٣	٣٢٣		مخزون
٢٠٦٥	٨٣١		مواشسي الآليان
٤٢٠٠	١٣٢٨		ممتلكات وألات ومعدات
٩٧٧	٢٤٦		ذمم دائنة
١٢٦	٣٨٧		مستحق لشركات مناسبة ومساهمين
٧١	٢٣		مطلوبات مستحقة
٣٣٦٤	١١٢٠		قروض بنكية قصيرة الأجل وطويلة الأجل
١٥٦٢	٤٠٩		حقوق الأقلية

(ب) بنود غير نقدية أخرى :

٤٤٤ر٤	-	مبلغ مدين لاستثمارات عقارية مباعة خلال السنة تم تسويتها مقابل ذمم مدينة - شركات مناسبة
١٣٠٣	-	استثمارات إضافية خلال السنة تمت تسويتها مقابل ذمم مدينة - أخرى

٢٣ - أرقام المقارنة :

بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٠٣م تم إعادة تبويبها لتوافق مع عرض السنة المالية الحالية .