

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي ثلاثة أشهر و ستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

**كي بي إم جي الفوزان
والسدحان**

ص. ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٤٦/٣٢٣ ٤٤ بتاريخ ١٩٩٢/٣/١١
م

ص. ب ٢١٤٤١ - جدة
المملكة العربية السعودية

**تقرير فحص محدود إلى المساهمين في
الشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو) (شركة مساهمة سعودية)**

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للألبان والأغذية (شركة مساهمة سعودية) ("سدافكو" أو "الشركة") وشراكتها التابعة (ويشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة وقد أعدت من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل كثيراً في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية كل. لذا، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

كي . بي . إم . جي الفوزان والسدحان

إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)



٥ ذي الحجه ١٤٣٣ هـ
الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٢ م
جدة، المملكة العربية السعودية



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٢٠١١ بالألف ريالات	٢٠١٢ بالألف ريالات	إيضاح	
٥١,٨٨٩	٧٢,٨٣٦	٤	الموجودات
١٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥	موجودات متداولة:
٢١٤,٢٢٥	٢٢٧,٨٩٩	٦	النقد وما في حكمه ودائع مرابحة لاجل لدى البنوك ذمم مدينة
٤٥,٣٧٥	٢٨,٧٣٠		مدفوعات مقدماً وتأمينات
٢٤٣,٣٣٢	٢٠٦,٠١٥	٩	مخزون
٩,٤٢٦	٤,٨٢٠		موجودات شركة تابعة قيد الاستبعاد
٧١٤,٢٤٧	٦١٥,٣٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٣	٢٤٣	٧	موجودات غير متداولة
٢٧٣,١٤٠	٣٥٥,٨٢٧	٨	استثمارات ممتلكات وألات ومعدات
٢٧٣,٣٨٣	٣٥٦,٠٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٨٧,٦٣٠	٩٧١,٣٧٠		مجموع الموجودات
٧١,٨٠٧	٧٤,٥٤٨		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٨٦,٦٩٢	٢٠٨,٠٩٧		مطلوبات متداولة:
٧٨,٧٥٦	٤٦,٥٩٤	١٢	ذمم دائنة مطلوب لشركات مناسبة
٧,٥١٨	٤,٦٠٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٩,٧٦٦	٥٧,٢٠٨	١١	الزكاة المستحقة
٨,٩٩٥	٨,٩٤٣		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣٧٧	٢,٢١١	٩	مطلوبات شركة تابعة قيد الإستبعاد
١٩,٤٧٣	١٣,٩٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٤,٨٨٥	١٢٣,٥٤٩		مطلوبات غير متداولة
٢٨٦,٦٩٢	٢٠٨,٠٩٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
٣٢٥,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠		حقوق المساهمين:
١٦٠,٤٢٠	١٦٢,٥٠٠	رأس المال	
٦٩,٦١٤	٨٥,٨٦٣	احتياطي نظامي	
(١,١٦٠)	(٢,٥٤٦)	احتياطي اختياري	
١٤٥,٩٦٢	١٩١,٢٢٣	تسويات تحويل العملات الأجنبية	
٧٩٩,٨٣٦	٧٦٢,٠٤٠	أرباح مبقة	
١,١٠٢	١,٢٣٣	مجموع حقوق المساهمين	
٧٠٠,٩٣٨	٧٦٣,٢٧٣	حقوق الأقلية	
٩٨٧,٦٣٠	٩٧١,٣٧٠	مجموع حقوق الملكية	
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماريوس والزورس كوتسيپوس ببروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١ بالألاف الريالات	٢٠١٢ بالألاف الريالات	٢٠١١ بالألاف الريالات	٢٠١٢ بالألاف الريالات	
٦٨٢,٨٣٢ (٤٦٩,٠٦٠)	٧٩٧,٤٠٠ (٥٤٩,٠٢٣)	٣٥٢,٩٧٣ (٢٤٤,٩٨١)	٣٨٦,٨٢٤ (٢٦٥,٢٩٠)	العمليات المستمرة
٢١٣,٧٧٢	٢٤٨,٣٧٧	١٠٧,٩٨٧	١٢١,٥٣٤	صافي المبيعات
(١١٣,٠١٠) (٢٨,٨٢٦)	(١٣١,٢٣٠) (٣٢,٧٧٦)	(٥١,٤٧٣) (١٣,٧٧٤)	(٥٨,٢٠٧) (١٤,٣٠١)	تكلفة المبيعات
(١٤١,٨٣٦)	(١٦٤,٠٠٦)	(٦٥,٢٤٧)	(٧٢,٥٠٨)	الربح الإجمالي
٧١,٩٣٦	٨٤,٣٧١	٤٢,٧٤٠	٤٩,٠٢٦	
(٦١) ١,٩٦٢	١,١٥١ ١,٨٢٥	(٢٥) ٥٦٢	٤٥٨ ١,٤٥٥	المصروفات:
٧٣,٨٣٧	٨٧,٣٤٧	٤٢,٢٦٧	٥٠,٩٣٩	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(١٢٢)	(٤٤٥)	(٦١)	(٤٠٥)	مجموع المصروفات
٧٣,٧١٥ (٦,٢٥٢)	٨٦,٩٠٢ (٨,٨٠٠)	٤٣,٢٠٦ (٣,١٢٦)	٥٠,٥٣٤ (٤,٤٠٠)	دخل التشغيل
٦٧,٤٦٣	٧٨,١٠٢	٤٠,٠٨٠	٤٦,١٣٤	(مصروفات) / إيرادات أخرى، بالصافي
٦٧,٢١٥ ٢٤٨	٧٧,٨٢٧ ٢٧٥	٣٩,٩٢٧ ١٥٣	٤٦,٠٥٨ ٧٦	إيرادات تمويل، بالصافي
٦٧,٤٦٣	٧٨,١٠٢	٤٠,٠٨٠	٤٦,١٣٤	صافي دخل الأعمال المستمرة
٢,٢١	٢,٦٠	١,٣٢	١,٥١	الأعمال المتوقفة:
٢,٠٨	٢,٤٠	١,٢٣	١,٤٢	صافي الخسارة للفترة من الأعمال المتوقفة (إيضاح ٩)
٢,٠٧	٢,٣٩	١,٢٣	١,٤٢	صافي الدخل قبل الزكاة
				الزكاة المحملة على الفترة (إيضاح ١١)
				صافي دخل الفترة
				العائد إلى:
				حقوق المساهمين في الشركة الأم
				حقوق الأقلية
				صافي الدخل لل فترة
				ربح الأسهم:
				- من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٣)
				- من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٣)
				- من صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٣)

الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

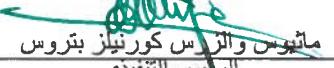
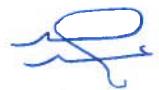
مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافي)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لقرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

لقرة الستة أشهر	لقرة الستة أشهر	
النتهية في	النتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	
بألف ريالات	بألف ريالات	

الأنشطة التشغيلية :		
صافي دخل الفترة		
٦٧,٤٦٣	٧٨,١٠٢	
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
١٩,٧٣٨	٢٢,٥٧٦	استهلاكات
(٦٤)	(٢٨٠)	حقوق الأقلية
(٧٤)	(٤٤٦)	مكاسب استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٤,٣٤٨	٦٢,٥٨٣	النقد في الذمم المدينة
(٢١,٨٨١)	(١٠,٤٦١)	(الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات
(٣٥,٢٨٤)	٤٧,٠٩٠	النقد / (الزيادة) في المخزون
(٤٨,٩٨٠)	(٧٤,٢٣٠)	(النقد) في الذمم الدائنة
٤,٥٧٩	(٣٤)	(النقد) / الزيادة في المطلوب لشركات مناسبة
(١٢,٨٢٥)	(٢٥,٢٣٠)	(النقد) في الزراعة المستحقة والمستحقات والمطلوبات الأخرى
١٢٥	١,٥٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
		مجموع التسويات
(٨٠,٣١٨)	٢٣,٠٧٤	
(١٢,٨٥٥)	١٠١,١٧٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
١٧٢	(١,٣٤٩)	التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد
(١٥٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠	صافي الحركة في ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك
٧٤	٦٣٢	المتحصلات من بيع الممتلكات وألات ومعدات
(٢٥,٢٢٣)	(٥٥,٩٣٨)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٧٤,٩٧٧)	١٨,٣٤٥	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي:
(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨٥,٣٢٢)	٢٢,٠٢١	صافي الزيادة / (النقد) في النقد وما في حكمه
(٦٤٧)	(٨٩٦)	أثر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
٣٣٧,٨٦٨	٥١,٧١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥١,٨٨٩	٧٢,٨٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

 خالد حسين بخش مدير عام الشؤون المالية	الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة  ماتيوس والتروس كورينيز بترروس رئيس التدقيق	 مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الإدارة
--	---	---

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

حقوق المساهمين في الشركة الأم								
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مبقة	تسويات تحويل عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي نظامي	رأس المال	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
٧٣٠,٩٨٤	٩١٩	٧٣٠,٦٥	١٩٠,٣٩١	(١,٩١٦)	٦٢,٨٩٢	١٥٣,٦٩٨	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١١ م
٦٧,٤٦٣	٢٤٨	٦٧,٢١٥	٦٧,٢١٥	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٤)
-	-	-	(١٣,٤٤٤)	-	٦,٧٢٢	٦,٧٢٢	-	المحول للاحتياطيات
(٧٠٠)	-	(٧٠٠)	(٧٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح ١٢ ج)
٦٩١	(٦٥)	٧٥٦	-	٧٥٦	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
٧٠٠,٩٣٨	١,١٠٢	٦٩٩,٨٣٦	١٤٥,٩٦٢	(١,١٦٠)	٦٩,٦١٤	١٦٠,٤٢٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
٧٨٤,٥٤٧	١,٢٣٨	٧٨٣,٣٠٩	٢١٩,٣٧٩	(١,٦٥٠)	٧٨,٠٨٠	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٢ م
٧٨,١٠٢	٢٧٥	٧٧,٨٢٧	٧٧,٨٢٧	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح ١٤)
-	-	-	(٧,٧٨٣)	-	٧,٧٨٣	-	-	المحول للاحتياطيات
(٧٠٠)	-	(٧٠٠)	(٧٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح ١٢ ج)
(١,١٧٦)	(٢٨٠)	(٨٩٦)	-	(٨٩٦)	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
٧٦٣,٢٧٣	١,٢٣٣	٧٦٢,٠٤٠	١٩١,٢٢٣	(٢,٥٤٦)	٨٥,٨٦٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

خالد حسين جشن
مدير عام الشئون المالية

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

ماتيوس والرس كوربيز بتروس
الرئيس التنفيذي

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

(أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربى الآخر ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م، تعمل الشركة وشركاتها التابعة (المدرجة في الإيضاح ١ (ب)) والتي يشار إليها معاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة باسم "المجموعة" أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

(ب) كان للشركة كما في ٣٠ سبتمبر استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة سدايفكو في المملكة
شركة سدايفكو للمواد الغذائية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الإمارات العربية المتحدة	% ١٠٠
شركة سدايفكو البحرين المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سدايفكو الأردنية لمنتجات الغذائية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سدايفكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عماز الوطنية العقارية * ^{٨*}	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل * ^٨	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معالم الوطنية القابضة * ^{٨*}	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠

* لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.

^٨ إن جزءاً من استثمارات الشركة مسجل باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

شركات تابعة أخرى:

- الشركة العربية للإنتاج الحيواني، مصر (انظر الإيضاح ٧)

- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر الإيضاح ٩)

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كوربوريت بترولس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ج) قد لا تكون نتائج الأعمال التي تم عرضها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة مؤشراً عادلاً على نتائج أعمال السنة كاملة.

٢ - أسس الإعداد

(أ) معايير المحاسبة المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مقرنة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الأدوات المالية المشتقة والتي تم إدراجها طبقاً لقيمتها العادلة) على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) عملاً العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية للشركة. كافة المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريرها لأقرب ألف صحيحة.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات والتي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبلغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم تسجيل التعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات اللاحقة التي تتأثر بها.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيز بتروس
رئيس التقديرات

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها الإدارة الحكم والتقديرات والافتراضات لتحديد其:

(١) الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الإتجاه في تدبير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها. يتضمن ذلك تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي انخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم إلى ما دون تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعي على الانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يتطلب الإجتهاد. تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك انخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل على تدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع الصناعي والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقيم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل قوائم مالية، أو بوتيرة أكبر إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن هناك دليل على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي للإنخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استرداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن استرداده من قيمة الأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحققة للنقد بعد خصم تكلفة بيع الأصل التي هي قيد الاستعمال أيهما أكبر. ويتم تحديد القيمة لكل أصل على حدة مالم يكن الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة مستقلة إلى حد كبير عن الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الفقيرية للأصل أو وحدة تحقيق النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقديم القيمة قيد الاستعمال يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل. ولتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مماثلة يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة .

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزيرس كورنيلز بتروس
رئيس التقىدي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الأجل الأصلي للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين واحتمال إعلان إفلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. فيما يتعلق بالبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم اجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تسجيل مخصص تبعاً لمدة تجاوز موعد الاستحقاق.

(٤) مخصص أصناف المخزون بطينة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطينة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكن تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند اجراء التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المباشرة المتصلة بالأحداث الواقعية بعد تاريخ قائمة المركز المالي في الحدود التي تؤكد فيها هذه الأحداث الأحوال القائمة في نهاية السنة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تفق السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المدرجة في إيضاح (١) أعلاه.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزيس كورنيلاز بتروس
رئيس التنفيذ

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة صلاحية التحكم في السياسات المالية والتغطية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت التي يتحمل أن تستطيع المجموعة ممارستها تؤخذ في الاعتبار. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. أيضاً، أية مكاسب وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

يتم إدراج حقوق الملكية العائنة لطرف ثالث في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(ج) ندم مدينة

تدرج الندم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص مقابل المبالغ غير القابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديرى مقابل الديون المشكوك في تحصيلها حالما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعودمة حال تكبدها.

(د) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية عدم بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحويلها إلى قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة. ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق.

تسجل الإيرادات من توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في الحصول عليها.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

مليوس والزرس كورنيز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم و خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:-

%	مباني
٢٥ - ٢,٥	الآلات و المعدات
٣٣ - ١٠	سيارات و مقطورات
٢٥ - ١٥	أثاث و تركيبات ومعدات مكتبية
٢٥ - ١٠	

(و) تحقق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء و عند نقل المخاطر والمنافع. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة خلال الفترة ناقصاً الخصومات والمرجعات.

(ز) المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية التقريبية) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء و توصيل المخزون لحاليه الذي هو عليه و إلى مكانه الذي هو فيه. صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

(ح) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة الشرعية وضريبة الدخل للشركة وشركتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة طبقاً للبلد التي تمارس فيه النشاط. تحمل الزكاة وضريبة الدخل كمصروف على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) ملخص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال للبلدان المجموعة وتقييد كمستحقات وتحمل المصروفات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ي) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناشئة عن جهود المجموعة المتعلقة بوظائف التسويق والبيع والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى يتم تضمينها كمصاريف عمومية وإدارية.

(ك) مدفوعات الإيجار التشغيلي

يتم قيد المدفوعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلي في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترات عقود الإيجار.

(ل) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملائمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد بذلك التاريخ. الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. حصة سدايفكو في فرق أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

(م) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مقاييس أسعار الفائدة لتغطية مخاطر حركة تغيرات أسعار الفائدة، وبالتالي لا يتم إتباع محاسبة تخطيطية المخاطر. مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة. تضاف كافة المشتقات المسجلة بالقيمة العادلة إلى "الذمم المدينية" الأخرى عندما تكون القيمة العادلة موجبة، وإلى "المطلوبات المتداولة الأخرى" عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

(ن) النقد وما في حكمه

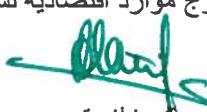
لغرض قائمة التدفق النقدي، يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق، والحسابات الجارية لدى البنوك والنقد المودع للاستثمار والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

(س) المخصصات

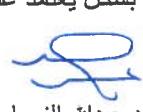
يتم تسجيل المخصص إذا كان لدى الشركة، نتيجة لاحادات سابقة، التزام نظامي أو ضمني قائم يمكن تقادمه بشكل يعتمد عليه ويكون هناك احتمال الحاجة لخروج موارد اقتصادية لسداد الالتزام.



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والرس أورينيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٤ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما حكمه في ٣٠ سبتمبر، مما يلي:

٢٠١١ بالألاف الريالات	٢٠١٢ بالألاف الريالات	نقد والشيكات في الصندوق نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٤,٠٣٧	١٠,٦٦٤	
٣٧,٨٥٢	٦٢,١٧٢	
٥١,٨٨٩	٧٢,٨٣٦	

٥ - ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك

أودعت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠١٢ م، مبلغ ١٥٠ مليون ريال كوديعة مرابحة لأجل لدى بنك الخليج المتحد، مملكة البحرين (وهو طرف ذي علاقة) بشروط تجارية. وقد استلمت الشركة مبلغ ٧٥ مليون ريال في ٩ يوليو ٢٠١٢ م و يستحق الرصيد المتبقى وهو ٧٥ مليون ريال الدفع في ٢٧ مارس ٢٠١٣ م.

٦ - دعم مدينة

يتكون الدعم المدينة في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١ بالألاف الريالات	٢٠١٢ بالألاف الريالات	الدعم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٢,٦٦٥	٢١١,٦٦١	
(١٤,٧٥٧)	(١٦,٦٠٠)	
١٧٧,٩٠٨	١٩٥,٠٢١	صافي الدعم المدينة التجارية
٢٢,١١٧	٢٤,٤٩٨	صافي دفعات مقدمة ودعم مدينة أخرى
١٤,٢٠٠	٨,٣٨٠	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٢١٤,٢٢٥	٢٢٧,٨٩٩	

خالد حسين بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٧ - استثمارات

(أ) تتكون الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١ بالآلاف الريالات	٢٠١٢ بالآلاف الريالات
١,٣٣٦	١,٣٣٦
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)
<hr/> ٢٤٣	<hr/> ٢٤٣

استثمارات متاحة للبيع (غير متداولة)
ناقصاً: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة

(ب) باعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، حصتها ونسبتها ٥٨٩,٣ % في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٤ ألف جنية مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٢ ألف ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات. وحسب اتفاقية البيع، فإن الدفعة الأولى والبالغة ١٢,٠٠ ألف جنية مصرى استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ على أن تسدد بقية القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصرى على أربع دفعات سنوية متساوية القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ م. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م، للشركة رصيد ذمم مدينة بمبلغ ٤,٨٦٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٧,٧٠٠ ألف جنيه مصرى) مقابل بيع الاستثمار حسب الاتفاقية.

(ج) إن جزء من استثمارات شركة سدافكو مسجلة باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها (١ "ب").

٨ - ممتلكات وألات ومعدات

(أ) إن ملكية الشركة لبعض الأراضي في كل من المدينة المنورة والرياض والبالغة قيمتها الدفترية ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١١ م : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة.

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م، اعتمد مجلس الإدارة إعادة تشغيل مصنع الدمام بغرض توسيعة الطاقة الإنتاجية وتلبية الطلب المتوقع للمستهلكين. وقد بدأت الشركة عمليات التشغيل جزئياً من سبتمبر ٢٠١٢ م.

(ج) تمثل الإضافات خلال الفترة والبالغة قيمتها ٥٥,٩٣٨ ألف ريال سعودي بشكل رئيسي المعدات المشتراء لمصنعي الدمام وجدة.

خالد حسين بخشن
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والرس كورنيز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

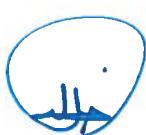
٩ - الأعمال المتوقفة (شركة تابعة قيد الاستبعاد)

الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر، شركة تابعة لسدايفكو، كانت تعمل في مجال صناعة وإنتاج الأيس كريم. فررت سدايفكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في الشركة التابعة والتي تبلغ نسبة ملكية سدايفكو فيها ٩٦,٣٪ وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة قيد الاستبعاد. قرر المساهمون في الشركة السويسرية للأغذية المميزة تصفيتها في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م، تم إبلاغ وزارة التجارة في مصر أنها "شركة تحت التصفية".

ضمن عملية التصفية، فقد تم بيع جميع موجودات الشركة السويسرية للأغذية بمبلغ ٥,٨٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٩,٥٠٠ ألف جنيه مصرى). وقد تم إسلام هذا المبلغ بالكامل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وتصنيفه كموجودات أخرى بعد طرح المبالغ المدفوعة مقابل المصاروفات المستحقة الأخرى. ولا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بتصفية الشركة قيد التنفيذ.

تم عرض نتائج الأعمال للشركة التابعة قيد الاستبعاد كما في ٣٠ سبتمبر كما يلى:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	المصاروفات وصافي الخسارة للفترة من الأعمال المتوقفة
٢٠١١م بألاف الريالات	٢٠١٢م بألاف الريالات	٢٠١١م بألاف الريالات
(١٢٢)	(٤٤٥)	(٦١)
		(٤٠٥)



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



ماريوس والزرس كورنييلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٩ - الأعمال المتنوقة (شركة تابعة قيد الاستبعاد) (تابع)

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الاستبعاد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م هي كما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	الموجودات:
٤,٧٣٠	٨٣	آلات ومتلكات ومعدات
١٠١	-	ذمم مدينة
٤,٥٩٥	٤,٧٣٧	أخرى
٩,٤٢٦	٤,٨٢٠	موجودات مصنفة على أنها قيد الاستبعاد

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	المطلوبات:
١٣,٢٠٨	١٢,٨٩٠	ذمم دائنة
٦,٢٦٥	١,١٠١	مطلوبات مستحقة
١٩,٤٧٣	١٣,٩٩١	مطلوبات مصنفة على أنها قيد الاستبعاد
(١٠,٠٤٧)	(٩,١٧١)	صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الاستبعاد

١٠ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(أ) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م التزامات رأسمالية تبلغ ٢٩,٥٠٦ ألف ريال سعودي (٢٠١١ م: ٢٩,٦٨١ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٧,٧٢٣ ألف ريال سعودي (٢٠١١ م: ١٣,١٦٢ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من البنوك التي تعامل معها الشركة نيابة عن شركاتها التابعة، بالإضافة إلى ضمانات بنكية صادرة لمصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ١١).

(ج) لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م عقود مقايضة أسعار فائدة قائمة بمبلغ اسمي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١ م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سالبة بمبلغ ١,٦٥٧ ألف ريال سعودي (٢٠١١ م: قيمة عائلة سالبة بمبلغ ٥,٣٠٩ ألف ريال سعودي). وتستحق هذه العقود في مارس ٢٠١٣ م.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزريعن كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

١١ - الزكاة الشرعية

أنهت الشركة وضعها الظكي مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى نهاية سنة ١٩٩٦ م.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية المعدلة للسنوات المنتهية من ١٩٩٧ م إلى ٢٠٠٢ م طالبت فيها الشركة بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. تظلمت الشركة من قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية أمام ديوان المظالم ولا تزال القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية المعدلة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م طالبت فيها الشركة بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي أصدرت اللجنة الاستئنافية الضريبية قرارها في استئناف شركة سدايفكو ضد قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية في قضية اعتراض الشركة للسنوات ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م. وبناءً على قرار اللجنة الاستئنافية من المتوقع أن يكون التزام الزكوة الإضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. وقد تظلمت سدايفكو من قرار اللجنة الاستئنافية أمام ديوان المظالم. ولا يزال القول قيد النظر لدى ديوان المظالم.

أصدرت المصلحة الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م طالبت فيها بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٦,٣٨١ ألف ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض على الربوط أمام لجنة الاعتراض الإبتدائية. وقد أصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها سمحت فيه بحسب بعض البنود وأيدت معالجة المصلحة لبعض البنود الأخرى. وقد استأنفت سدايفكو قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية أمام اللجنة الاستئنافية الضريبية وقدمت ضماناً بنكياً بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي مقابل الالتزام الإضافي ببناءً على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية.

لم تصدر المصلحة بعد الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م. ترى الإدارة أن القرار النهائي في اعتراض الشركة سيكون لصالح الشركة ولذا لا حاجة لتكوين مخصص إضافي.

حصلت سدايفكو على شهادة زكاة نهائية حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ م عن طريق تقديم ضمان بنكي إلى المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي عن الربوط الزكوية المتعلقة بالسنوات المالية من ١٩٩٧ م إلى ٢٠٠٢ م. وقدمت سدايفكو أيضاً ضمانات بنكية بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي و ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي فيما يتعلق بالالتزام المعدل وفقاً لقرار لجنة الاعتراض الإبتدائية للسنوات ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م (انظر إيضاح ١٠ ب).



خالد حسين بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس والزرس كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

١٢ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة الرصيد الختامي

(أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تم بموجب شروط متفق عليها يتم اعتمادها بواسطة الإدارة.

(ب) بالإضافة إلى ما تم الإفصاح عنه في إيضاحات (ب)، ٦، ٥ و ٧، فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي

مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١٢ م	شركات مناسبة
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	تسويات بالصافي مقابل شراء بضاعة وخدمات
(٧,٥١٨)	(٤,٦٠٤)	(٨,١٨٦)	شراء بضاعة وخدمات*
-	-	٣,٦٧	٥,١٨٢
٣,٣٨٦	٣,٥٢٠	-	٣٠٧
١٠,٨١٤	٤,٨٦٠	-	-
<u>١٤,٢٠٠</u>	<u>٨,٣٨٠</u>		

* تتمثل هذه المعاملات بصفة رئيسية في أقساط تأمين دفعت لشركة بروج التعاونية للتأمين.

(ج) إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٧٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١ م: ٧٠٠ ألف ريال سعودي) والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة تعتبر كتوزيع أرباح (تم إدراجها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين).

١٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من ندخل التشغيل بقسمة ندخل التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

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

يتم احتساب ربحية السهم العائنة لمالكي الأسهم في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد لمالكي الأسهم في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال الفترة.

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٢٠١١ م: ٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المحفضة على الشركة.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ميتشوس والزيرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

١٤ - توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٥ يونيو ٢٠١٢، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠١١م: ٣ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المتبقية ونفعه خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

١٥ - التقارير القطاعية

حيث أن نشاط الشركة يقع بشكل رئيسي في نطاق عمل وقطاع جغرافي واحد، عليه لم يتم الإفصاح عن معلومات إضافية عن التقارير القطاعية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠١٢ م.

خالد حسين بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة