

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

**القواعد المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م**

**تقرير فحص محدود إلى المساهمين حول القوائم المالية الأولية الموحدة في
شركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)**

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية المطبقة على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن ارنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
٣٥٦ ترخيص رقم

١٤٣٨ هـ
٢٠١٦ م أكتوبر

جدة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م (غير مراجعة) (بألاف الريالات السعودية)	٢٠١٦ م (غير مراجعة) (بألاف الريالات السعودية)	إيضاح	الموجودات
١٦١,١٧٢	٣٦٩,٥٤٨	٤	الموجودات المتداولة
١٧٥,٧٨٦	١٥٢,١٢١	٥	النقد وما في حكمه ذمم مدينة
٢٨,٤٦٥	١٤,٧٦٦		ودائع، مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٩٠,٣٥٥	٣٦٤,٥٤٣		مخزون
<u>٦٠٥,٧٧٨</u>	<u>٩٠٠,٩٧٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢٤٣</u>	<u>٢٤٣</u>		الموجودات غير المتداولة
<u>٥٧٧,٩١٧</u>	<u>٥٨٢,٤٩٠</u>	٦	استثمارات ممتلكات وألات ومعدات
<u>٥٧٨,١٦٠</u>	<u>٥٨٢,٧٣٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٢٣٣,٩٣٨</u>	<u>١,٤٨٣,٧١١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٧,٠١٧	٨٨,١٨٠		ذمم دائنة
٩٩,٢٦٢	١٣٨,٣١٦		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧,٥٦٦	—	٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٩,٠٨٤	٢٥,٩٩٤	٨	زكاة مستحقة الدفع
٢,٨١٩	٢,٤٣٣	١٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١٩٥,٧٤٨</u>	<u>٢٥٤,٩٢٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٩٠,٨٧٧</u>	<u>١٠٨,٤٦٦</u>		المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٨٦,٦٢٥</u>	<u>٣٦٣,٣٨٩</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		رأس المال
١٣٦,٩٣٣	١٦٧,٦٥٧		احتياطي نظامي
(٥٠,٨)	(٧١٨)		احتياطي اختياري
٣٢٢,٣٥٠	٤٦٤,٦٧٦		ترجمة عملات أجنبية وتعديلات أخرى
<u>٩٤٦,٢٧٥</u>	<u>١,١١٩,١١٥</u>		أرباح مبقة
<u>١,٠٣٨</u>	<u>١,٢٠٧</u>		
<u>٩٤٧,٣١٣</u>	<u>١,١٢٠,٣٢٢</u>		
<u>١,٢٣٣,٩٣٨</u>	<u>١,٤٨٣,٧١١</u>		
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

سيد فهيم حسن جعفراني
مدير حسابات المجموعة

پتروس كورنيلز بتروس ماشيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بالآلاف الريالات	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م بالآلاف الريالات	إيضاح بالآلاف الريالات		
١,٠٠٢,٦٠٤	٩٥٣,٤٣٠	٤٨١,٩٢٩	٤٦٢,٥٣٢	المبيعات، صافي
(٦٥٦,٦٦٠)	(٥٥٦,٧٣٦)	(٣١٥,٧١٨)	(٢٧٣,٢٤١)	تكلفة المبيعات
<u>٣٤٥,٩٤٤</u>	<u>٣٩٦,٦٩٤</u>	<u>١٦٦,٢١١</u>	<u>١٨٩,٢٩١</u>	الربح الإجمالي
				المصروفات
(١٧٩,٢٢٢)	(١٨٢,١٤٧)	(٨٥,٧٧٨)	(٨٨,٨٧٣)	بيع وتسويق
(٤٦,٤٠٢)	(٤٩,٠١٥)	(٢٢,٣٣٧)	(٢٥,٢٥١)	عمومية وإدارية
<u>(٢٢٥,٦٢٩)</u>	<u>(٢٣١,١٦٢)</u>	<u>(١٠٨,١١٥)</u>	<u>(١١٤,١٢٤)</u>	
<u>١٢٠,٣١٥</u>	<u>١٦٥,٥٣٢</u>	<u>٥٨,٠٩٦</u>	<u>٧٥,١٦٧</u>	
				الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٠٧)	٦٣٦	(٢٣٧)	٨٩٥	إيرادات / (مصاروفات) أخرى،
(٥٥٤)	٢,٨٦٨	(٣١١)	١,٧٩٣	بالصافي
<u>(٧,٠٠٠)</u>	<u>(٩,٣٩٢)</u>	<u>(٣,٥٠٠)</u>	<u>(٤,٣٧٦)</u>	إيرادات / (أعباء) تعويم
<u>١١٢,٥٥٤</u>	<u>١٥٩,٦٤٤</u>	<u>٥٤,٠٤٨</u>	<u>٧٣,٤٧٩</u>	
				صافي الدخل قبل الزكاة
				الزكاة
				صافي الدخل للفترة
				العائد إلى:
١١٢,١٩٩	١٥٩,٢٣٦	٥٣,٩٠٥	٧٣,٢٩١	حقوق مساهمي الشركة الأم
٤٥٥	٤٠٨	١٤٣	١٨٨	حصص غير مسيطرة
<u>١١٢,٥٥٤</u>	<u>١٥٩,٦٤٤</u>	<u>٥٤,٠٤٨</u>	<u>٧٣,٤٧٩</u>	صافي الدخل للفترة
				ربع السهم:
٣,٧٠	٥,٠٩	١,٧٩	٢,٣١	من دخل العمليات الرئيسية (ريال)
<u>٣,٤٦</u>	<u>٤,٩١</u>	<u>١,٦٦</u>	<u>٢,٢٦</u>	Saudi (لكل سهم)
<u>٣,٤٥</u>	<u>٤,٩٠</u>	<u>١,٦٦</u>	<u>٢,٢٦</u>	من صافي الدخل (ريال)
				Saudi (لكل سهم)
				من صافي الدخل العائد إلى حقوق
				مساهمي الشركة الأم (ريال)
				Saudi (لكل سهم)

سيد فهيم حمدانى
مدير حسابات المجموعة

والترس كوريليز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥ (غير مراجعة) (بالألف ريالات السعودية)	٢٠١٦ (غير مراجعة) (بالألف ريالات السعودية)	إيضاح	
١١٢,٥٥٤	١٥٩,٦٤٤		الأنشطة التشغيلية
٣٧,٨٣٩ (٣٢٥) ٦١٥	٣٧,٩٣٨ (٥٧٢) ٢,٨٨٧		صافي دخل الفترة
٩,٩٤	٤,٣٨٨ ١١,٠١٩		تعديلات للبنود التالية: الاستهلاك
١٥٩,٧٧٧	٢١٥,٣٠٤		ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤,٢٩٣) (٢,٧٤٠) ٦٢,٣٦٣ (٣١,٨٥٢) ٦,٦٢٩ ٤٤,٨٩٨	١٦,١٨٤ (٣٠٤) ١٢,١٨٩ ٢٠,٨٧٦ — ٣٧,٥٤٩		مخصص بضائع بطيئة الحركة ومتقلدة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٤,٧٨٢	٣٠١,٧٩٨		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: نعم مدينة ودائع ومبانٍ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٩٨٥)	(٢,٩٧٥)		مخزون
٢٢٢,٧٩٧	٢٩٨,٨٢٣		نعم دائنة
٤١٢ (٢٣,٩٨٩)	٨٤٢ (٤٣,٤٩٥)	٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة زكاة مستحقة الدفع، مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٣,٥٧٧)	(٤٢,٦٥٣)		النقد من العمليات
(١١٣,٧٥٠) — (٥٤٢)	(١٣٠,٠٠٠) (٢,٨٠٠) (٥٦٦)	١٠	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١٤,٢٩٢)	(١٣٢,٣٦٦)		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٩٤,٩٢٨	١٢٢,٨٠٤		الأنشطة الاستثمارية
(١٨١) ٦٦,٤٢٥	٤٦٠ ٢٤٦,٢٨٤		تحصيلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٦١,١٧٢	٣٦٩,٥٤٨	٤	شراء ممتلكات وألات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			توزيعات أرباح مدفوعة
			مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة
			حصص غير مسيطرة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			الزيادة في النقد وما في حكمه
			أثر التقلبات في سعر تحويل العملة على النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

سيد فهيم حسن حصنى
مدير حسابات المجموعة

والتريل كورنيلز بتروس ماتيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراعبة)
 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

العقد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم

مخصص غير مسيطرة الأخرى في البرق ترجمة أرباح الريالات (بالإلاف الريالات السعودية)	المجتمع (بالإلاف الريالات السعودية)	المجتمع (بالإلاف الريالات السعودية)	المجتمع أرباح ممتازة (بالإلاف الريالات السعودية)	المجتمع أرباح الريالات (بالإلاف الريالات السعودية)				
١٠٦٢٥	٣٥٥,١٢١	١٢٥,٧١٣	١٦٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٣٤٨,٠٠٧	٩٤,٨,٠٠٧	٩٤,٦,٢٣٢	٩٤,٦,٢٣٢
٣٥٥	١١٢,١٩٩	-	-	-	١١٢,١٩٩	١١٢,١٩٩	١١٢,٥٥٤	١١٢,٥٥٤
-	(١١٣,٧٥٠)	-	-	-	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)
(٥٤٧)	(١٨)	(١١)	-	-	(١١)	-	(٧٧٣)	(٧٧٣)
١,٥٢٨	٦٦٦,٢٧٥	٣٦٦,٩٥٣	١٦٦,٥٠٠	٣٦٦,٥٠٠	٥٠٨	٣٦٦,٩٥٣	٦٦٦,٢٧٥	٦٦٦,٢٧٥
١,٣٦٩	١,٩٢,٢١٩	١٥١,٧٣٤	١٦٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١,٩٣٦	١,٩٢,٢١٩	١,٩٣٥,٨٤	١,٩٣٥,٨٤
٤٤٨	١٥٩,٢٣٦	-	-	-	٤٤٨	١٥٩,٢٣٦	١٥٩,٦٤٤	١٥٩,٦٤٤
-	(١٣٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٣٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)
(٢,٨٠٠)	(٢,٨٠٠)	-	-	-	(٢,٨٠٠)	(٢,٨٠٠)	(٢,٨٠٠)	(٢,٨٠٠)
-	-	١٥,٩٢٣	-	-	١٥,٩٢٣	-	١٥,٩٢٣	١٥,٩٢٣
(٥٦١)	٤٦	٤٦	-	-	(٥٦١)	٤٦	٤٦	٤٦
١,٣٠٧	١,١١٩,١١٥	٧٧٨	١٦٧,٦٥٧	١٦٢,٥٠٠	٣٦٥,٠٠٠	١,١٢٠,٣٤٢	١,١٢٠,٣٤٢	١,١٢٠,٣٤٢

والرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

والرئيس كورتيرز بتروس ماتثوس

سيد فؤاد حسن جعفر

مدير حسابات مجموعة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراعبة)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

صافي دخل الفترة

توزيع أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

التحول إلى الاحتياطي

ترجمة عدالت أجنبية وتعديلات أخرى

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراعبة)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

التحول إلى الاحتياطي

ترجمة عدالت أجنبية وتعديلات أخرى

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراعبة)

توزيعات أرباح مدروعة (إضافة ١٠)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ الموزرخ في ٢١ ربيع الثاني ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م، تعمل الشركة وشركاتها التابعة (كما هي مدرجة أدناه) والتي يشار إليها معاً في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة باسم "المجموعة" أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة سدايفكو في الملكية
شركة سدايفكو البحرين الفردية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سدايفكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة عمار الوطنية العقارية*	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتخدون الخليجيون للنقل*	خدمات لوجستية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معلم الوطنية القابضة*	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سدايفكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة سدايفكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩

لم تتغير نسبة الحصة المملوكة بما كانت عليه في الفترة السابقة.

* وافقت الجمعية العمومية للشركات التابعة على تصفية هذه الشركات في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٦ م . وما زالت الإجراءات النظمية لعملية التصفية قيد التنفيذ.

٨ إن جزءاً من الاستثمارات المملوكة للشركة مسجل باسم جهات معينة تم تعيينهم من قبل الشركة ولصالحها.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٢ - أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مقرونة بالقواعد المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات والأدوات المالية المشتقة التي تم قياسها بالقيمة العادلة) على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومبدأ الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية، تم تقرير جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف صحيح.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات والتي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات، تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم تسجيل التعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات اللاحقة التي تتأثر بها.

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

(١) الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الإتجاه في تقدير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها، يتضمن هذا الإتجاه 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 موضوعياً على الانخفاض، إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يتطلب الإتجاه، تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك انخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل على تدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقية التشغيلية والتمويلية.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتقدير الموجودات غير المالية في تاريخ كل مركز مالي، أو بوتيرة أكبر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما، في حالة وجود دليل، أو إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي للإنخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن إسترداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن إسترداده من قيمة الأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحققة للنقد بعد خصم تكلفة بيع الأصل التي هي قيد الإستعمال أيهما أكبر، ويتم تحديد القيمة لكل أصل على حدة مالم يكن الأصل لا يحقق تدفقات نقية واردة مستقلة إلى حد كبير عن الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة تتحقق النقد عن قيمتها القابلة للإسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. ولتقدير القيمة قيد الإستعمال يتم خصم التدفقات النقية 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 التي يمكن رصدها وفي حالة عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مماثلة يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التدفقات النقية المستقبلية المخصومة.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تتمة)

(٣) مخصص انخفاض قيمة النم المدين التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة النم المدين المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الآجال الأصلية للنم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين وإحتمال إعلان افلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على إنخفاض قيمة النم المدينة التجارية. و فيما يتعلق بالبالغ الكبير في حد ذاتها فيتم إجراء 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 لطول الفترة التي مضت على استحقاقها بناءً على فترات التحصيل التاريخية.

(٤) مخصص أصناف المخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطيئة الحركة. تستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكن تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند إجراء التقديرات، وتأخذ هذه التقديرات في الإعتبار تقلبات الأسعار أو التكفة المباشرة المتصلة بالأحداث الواقعة بعد تاريخ قائمة المركز المالي في الحدود التي تؤكد فيها هذه الأحداث الأحوال القائمة في نهاية الفترة.

(٥) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وألاتها ومعداتها لاحتساب الاستهلاك. يتحدد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للأصل أو التلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية للأعمال الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل محمل الاستهلاك الذي يتم تحميده مستقبلاً في الحالات التي تعتقد فيها الإدارة بأن الأعمال الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أسس توحيد القوائم المالية

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

الاستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة صلاحية التحكم في السياسات المالية والتغليفية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ولتقييم السيطرة فإن حقوق التصويت التي يحتمل أن تستطيع المجموعة ممارستها تؤخذ في الاعتبار.

القوائم المالية الأولية للشركات التابعة مدرجة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بداية السيطرة إلى أن تتوقف هذه السيطرة. يتم عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، ويتم أيضاً استبعاد أي مكاسب أو خسائر غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية. يتم إدراج حقوق الملكية العائدة لطرف ثالث في المجموعة تحت بند حصص غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص مقابل المبالغ غير القابلة للتحصيل في رأي الإدارة. يتم شطب الديون المعودة حال تبددها.

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. لا يمكن تحديد الأوراق المالية بالقيمة العادلة على الفور، توجد مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بموضوعية، وفقاً لذلك، إن هذه الأوراق المالية المتوفرة غير فورية، وبالتالي، إذا كانت القيمة العادلة ليست متوفرة في شكل المذكورة أعلاه، سوف تكون التكلفة أنساب قياس القيمة العادلة للأوراق المالية من حيث الموضوعية ودرجة الإعتماد، يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلاً لها على قائمة التغيرات في 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.

الممتلكات، والآلات والمعدات والاستهلاك

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، تتضمن التكلفة المصاروفات العائنة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده للاستخدام المحدد له.

تم رسملة المصاروفات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات كافة المصاروفات الأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند انفاقها.

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

فيما يلي معدلات الاستهلاك التقديرية السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات:

	%	مئاني الآلات والمعدات	سيارات ومقطورات	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠ -	٢,٥			
٢٣ -	١٠			
٢٥ -	١٥			
٢٥ -	١٠			

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (٢)

تحقق الإيرادات
تفيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وعند نقل المخاطر والمنافع المتصلة بها. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة والمقدم بها فوائير خلال الفترة بعد الخصميات والمرتجعات.

المنفذ

يم تم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة (التي يتم تحديدها بشكل رئيسي باستخدام طريقة التكلفة القياسية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية التقريرية) 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 انفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي وأ يصله إلى حالته الراهنة. إن صافي القيمة المتحققة هو سعر البيع التقديرى في المعاملات التجارية العادلة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات اتمام عملية البيع.

الزكاة وضربيه الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة وشراكتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة طبقاً للبلد التي تمارس فيه النشاط. تحمل الزكاة وضريبة الدخل كمصاروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل للبلدان المجموعة وتقييد كمستحقات وتحمّل المصروفات على قائمة الدخل الأولى الموحدة.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناشئة عن جهود المجموعة المتعلقة بوظائف التسويق والبيع والتوزيع، تصنف كافة المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم قيد مبالغ الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترات عقود الإيجار.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية المalanة (بالنسبة لشركات التابعة) بسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. تقييد الفروقات الناتجة عند تحويل العملة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين الشركة الأم وحملة الشخص غير المسيطرة بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. يتم تسجيل حصة سدافكو في فرق أسعار الصرف كبند مستقل في حقوق الملكية العائنة للمساهمين في الشركة الأم، في حين تضاف المبالغ المتعلقة بالحصص غير المسيطرة تحت بند حصن غير مسيطرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مقاييس أسعار الفائدة كنحوذ استراتجي للمخاطر من حركة أسعار الفائدة، وبالتالي فإن الشركة لا تتبع محاسبة التحوذ، تدرج مقاييس أسعار الفائدة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة وأي أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة، تضاف القيم العادلة لمقاييس أسعار الفائدة في "الذمم المدينة الأخرى" في حالة العقود المرتبحة وفي "المطلوبات المتداولة الأخرى" في حالة العقود غير المرتبحة.

النقد وما في حكمه
لأغراض قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد وما في حكمه النقد وشيكات في الصندوق، والحسابات الجارية لدى البنوك والأموال المودعة للاستثمار والودائع البنكية قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

المخصصات

يتم تسجيل المخصص إذا كان لدى المجموعة، نتيجة لأحداث سابقة، التزام نظامي أو ضمني قائم يمكن تقديره بشكل يعتمد عليه ويكون هناك احتمال الحاجة لخروج موارد اقتصادية لسداد الإنذار.

التقارير القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة يعمل أما في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع عمل) أو في توريد منتجات وتقديم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) يخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المخاطر والمنافع التي تخضع لها القطاعات الأخرى.

٤- النقد و ما في حكمه

٢٠١٥ م (غير مراجعة) (بألاف الريالات السعودية)	٢٠١٦ م (غير مراجعة) (بألاف الريالات السعودية)
١٣,٦٦	٩,٣٩٩
١٠٣,١١١	٦٥,١٤٩
٤٥,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠
١٦١,١٧٢	٣٦٩,٥٤٨

نقد في الصندوق
ارصدة لدى البنوك - حساب جاري
ودائع مرابحة قصيرة الأجل لدى البنوك

٥- نعم مدينة

٢٠١٥ م (غير مراجعة) (بألاف الريالات السعودية)	٢٠١٦ م (غير مراجعة) (بألاف الريالات السعودية)
١٨٦,٠٤٨	١٦٠,٠١٩
(١٨,٧٣٩)	(١٧,٣٣٤)
١٦٧,٣٠٩	١٤٢,٦٨٥
٨,٠٦٩	٩,٢٨٧
٤٠٨	١٤٩
١٧٥,٧٨٦	١٥٢,١٢١

نعم مدينة تجارية
ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي الذمم المدينة التجارية
صافي الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
مبالغ مستحقة من ذات علاقة (إيضاح ٧)

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٦ - ممتلكات وألات ومعدات

(ا) تم تسجيل ملكية الشركة في بعض الأراضي في المدينة المنورة بمبلغ ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) باسم مساهم في الشركة، تمتلك الشركة مستندات ثبوتية تؤكد على حق الإنقاض بالأرض.

(ب) تمثل الإضافات خلال الفترة والبالغة قيمتها ٤٣,٤٩٥ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ٢٣,٩٨٩ ألف ريال سعودي) بشكل رئيسي المعدات المشتراء للمصانع ومستودعات البيع وسيارات التوزيع وحقوق إيجار أرض بالمنطقة الصناعية.

٧ - المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

(ا) تم إجراء المعاملات مع جهات ذات علاقة في دورة العمل العادية حسب الشروط التجارية وقد وافقت عليها الإدارة.

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ١ ، ٥ و ٦ فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والأرصدة الناتجة عنها:

جهات ذات علاقة	المستحق (إلى) من	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)		
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	شراء بضاعة وخدمات*	شركات منتبة
(٧,٥٦٦)	-	(٦,٦٢٩)	(٥,٠٧٨)	صافي تسوية مقابل شراء بضاعة وخدمات
-	١٤٩	-	٥,٢٢٧	حساب جاري
<u>(٧,٥٦٦)</u>	<u>١٤٩</u>			
٤٠٨	-	(٢,٢١١)	-	شركات منتبة

* تمثل هذه المعاملات اقساط التأمين المدفوعة إلى شركة البروج التعاوني للتأمين.

٨ - الزكاة

الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات حتى نهاية سنة ١٩٩٦ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٨ . الزكاة (تتمة)

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات من ١٩٩٧م حتى ٢٠٠٢م طالبت فيها بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. أصدر ديوان المظالم قراره لصالح الهيئة. وتقدمت الشركة على اثر ذلك بالتماس لإعادة النظر في قرار ديوان المظالم وما زال الموضوع قيد النظر. تم دفع المبلغ المقدر "تحت الاحتجاج".

أصدرت الهيئة الربوط للستين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م طالبت فيها بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. استأنفت سدافكو قرار لجنة الاعتراض العليا والقرار حاليا تحت المراجعة من قبل ديوان المظالم. قدمت سدافكو ضماناً بنكياً إلى الهيئة بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن الستين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. وقد قامت الهيئة بصرف قيمة خطاب الضمان.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي. أصدرت لجنة الاعتراض العليا قرارها على اعتراض الشركة على لجنة الاعتراض الابتدائية. بناء على قرار لجنة الاعتراض العليا سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الذي تم الربط عليه إلى ٣,٥٥٠ ألف ريال سعودي تقريباً. تقدمت الشركة باعتراض على قرار لجنة الاعتراض العليا لدى ديوان المظالم ولا زالت القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم، وقد قدمت سدافكو ضماناً بنكياً إلى الهيئة بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي ودفعت مبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي "تحت الاحتجاج". أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً استناداً إلى قرار لجنة الاعتراض العليا طالبت بموجبه بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٤,٤٢٦ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة خطاباً إلى الهيئة طالبت فيه الهيئة بتصحيح الأخطاء في الربط المعدل.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م حتى ٣١ مارس ٢٠١١م طالبت فيها بالتزام زكي إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها على اعتراض الشركة على الربط الإضافي من قبل الهيئة. تقدمت الشركة باعتراض لدى لجنة الاعتراض العليا ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. إضافةً لذلك، قامت الشركة بتقديم خطاب ضمان بنكياً إلى الهيئة بمبلغ ٥,٢٧٠ ألف ريال سعودي ودفع مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي إلى الهيئة "تحت الاحتجاج". أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً استناداً إلى قرار لجنة الاعتراض الابتدائية طالبت بموجبه بالتزام زكي بمبلغ ٤,٠٢٧ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة خطاباً إلى الهيئة طالبت فيه الهيئة بتصحيح الأخطاء في الربط المعدل.

لم تصدر الهيئة بعد الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٢م حتى ٢٠١٦م.

٩ - ربحية السهم

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

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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٩ - ربحية السهم (تتمة)

يتم احتساب ربحية السهم العائدة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: ٣٢,٥ مليون سهم (٢٠١٥ م: ٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المخصصة للسهم على الشركة.

١٠ - توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١ يونيو ٢٠١٦ م، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٤ ريال سعودي للسهم (٢٠١٥ م: ٣,٥ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ١٣٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١١٣,٧٥٠ ألف ريال سعودي) وتم دفعها في خلال شهر يونيو ٢٠١٦ م.

١١ - التقارير القطاعية

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

١٢ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) لدى المجموعة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م التزامات قائمة لمصروفات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٦٥,٦٠٠ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ٤٨,٤٩٤ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م التزامات طارئة بمبلغ ٩,٩٢٤ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ١٥,٣٠٦ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها المجموعة للهيئة العامة للزكاة والدخل (إيضاح ٨).

١٣ - الموافقة على القوانين المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوانين المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٦ م.

١٤ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.