

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
والشركات التابعة
القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

"تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"

السادة / المساهمون
 الشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو)
 جدة ، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م وكلًا من قائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على فحصنا.

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م بواسطة كي بي أم جي الفوزان والسدحان ومراجع حسابات آخر والذين أصدروا تقرير فحص بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٠٩ م وأبدوا فيه إستنتاجاً غير متحفظ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء رأي عن القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. أم. جي الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان
 ترخيص رقم ٣٥٢



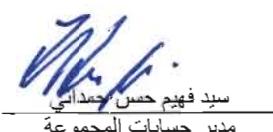
جدة في ٢ شعبان ١٤٣١ هـ
 الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٠ م

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

**والشركات التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدفقة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بألاف الريالات (غير مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات (غير مدفقة)	ايضاح	الموجودات
١٠٥,٠٧٩	٣١٦,٠٣٠		موجودات متداولة:
١٦٤,٩١٣	١٨٣,٤٨٦	٤	نقد و مافي حكمه
٢٢,٤٩١	١٣,٠٩٠		ذمم مدينة
١١٤,٧٧٠	١٤٧,٩٢٥		مفووعات مقدماً وتأمينات
١٢,٦٣٥	٦,٥٥٦	٨	مخزون
٤١٩,٨٨٨	٦٦٧,٠٨٧		موجودات شركة تابعة قيد الإستبعاد
			مجموع الموجودات المتداولة
٦٨,٩١٩	٥٤,٤٧٠	٥	موجودات غير متداولة
٢٤,٧٤٩	٤٤٣	٦	استثمارات متاحة للبيع
٢٢٧,٦٩٣	٢٤٦,٢٦٧	٧	استثمارات أخرى
٣٢١,٣٦١	٣٠٠,٩٨٠		ممتلكات ، آلات ومعدات
٧٤١,٢٤٩	٩٦٨,٠٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١,٣٠٢	-		المطلوبات وحقوق الملكية
٣٠,٦٧٨	٦٦,٦٦٠		مطلوبات متداولة:
٧,٨٣٧	٧٢٩		قرصون ذئبة قصيرة الأجل
٧٦,٥٦٧	١١٠,١٤٩		ذمم دانة
١٦,٤٤٢	١٨,٩٢٠	١٠	ذمم دانة لشركات مناسبة ومساهمين
٧٢٦	٤٩,٣٧٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧,٢٥٣	١٦,٩١٩		الزكاة المستحقة
١٥٠,٨٠٥	٢٦٢,٧٥٩		أرباح موزعة غير مدفوعة
٦٣,٥٢٣	٦٩,٦٤٦		مطلوبات شركة تابعة قيد الإستبعاد
٦٣,٥٢٣	٦٩,٦٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٣,٥٢٣	٦٩,٦٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		حقوق الملكية:
١٢٢,٢٧٤	١٤٢,٩٠٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :
٣١,٤٦٨	٥٢,٠٩٨		رأس المال
(١,٧١٦)	(٣,٠٠٠)		احتياطي نظامي
١٠,٥٥	١٣,٦٢٩		احتياطي إختياري
٣٨,٩٤٩	١٠٥,٠٨٨	٥	تسويات تحويل العملات الأجنبية
٥٢٦,٤٨٠	٦٣٥,٧١٩		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٤١	(٥٧)		أرباح مبفأة
٥٢٦,٩٢١	٦٣٥,٦٦٢		حقوق مساهمي الشركة
٧٤١,٢٤٩	٩٦٨,٠٦٧		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة تشكل جزء لا يتجزء
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة


سaeed Fahim Hossen Jumadi
مدير حسابات المجموعة


Mas'ud Abdallah Al-Nasir
مساعد عبدالله النصار


عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة

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

والشركات التابعة
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

٢٠٠٩ بالألاف الريالات (غير مدققة)	٢٠١٠ بالألاف الريالات (غير مدققة)
٢٥٤,١٨٨	٢٦٢,٤٦٣
(١٧٩,٧٤٧)	(١٦٨,٠٨٠)
٧٤,٤٤١	٩٤,٣٨٣

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل الربح

(٤٠,٥٦٦)	(٥٦,٤٦٧)
(١٣,٦٨٠)	(١٤,٥٥٨)
(٥٤,٢٤٦)	(٧١,٠٢٥)
٢٠,١٩٥	٢٣,٣٥٨

المصروفات:
بيع وتوزيع
عمومية و إدارية
مجموع المصروفات
دخل التشغيل

٧٦٥	-
٢,٢٢٨	١,٨٦٦
(٦٣١)	(٥٢٩)
٢٢,٥٥٧	٢٤,٦٩٥

صافي دخل الإستثمارات
إيرادات أخرى ، بالصافي
مصروفات تمويل، بالصافي
صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية وإزكاة الشرعية

(١,٢٩١)	(٤٢٤)
٢١,٢٦٦	٢٤,٢٧١
(٢,٦٢٥)	(٢,٦٢٥)
١٨,٦٤١	٢١,٦٤٦

عمليات غير مستمرة:
صافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٨)
صافي الدخل قبل الزكاة
الزكاه المحملة على الفترة
صافي دخل الفقرة بعد الزكاة

١٨,٥٢٩	٢١,٦٠٠
١١٢	٤٦
١٨,٦٤١	٢١,٦٤٦

عائد إلى:
حقوق مساهمي الشركة الأم
حقوق الأقلية
صافي دخل الفقرة

٠,٦٢١	٠,٧١٩
٠,٥٧٤	٠,٦٦٦
٠,٥٧٠	٠,٦٦٥

ربح السهم من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
ربح السهم من الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
ربح السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٢)

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة


سaeed fahim hossam el-hamani
مدير حسابات المجموعة


ماطيوس والرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

والشركات التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
بألف ريالات	بألف ريالات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

١٨,٥٢٩	٢١,٦٠٠
٨,٩٧٨	٨,٤٨٨
٧٠٩	-
١١٠	٤٤
(٢,٢٥٥)	(٤٤٥)
(٧٦٥)	-
٣٧٢٤٥	(١٢,٣٩٤)
٥٥,٧٧٤	٩,٢٠٦

الأسطحة التشغيلية :
صافي دخل الفترة المتعلقة بحقوق مساهمي الشركة الأم

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات
إطفاء وشطب أصول غير ملموسة
حقوق الأقلية
أرباح إستبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
الحصة في أرباح شركات تابعة - بالصافي بعد التسويات

(١١٦)	-
١,٣٠٥	٢٣٥
٢,٢٥٤	٥٠٨
(٤,٣٣٠)	(١٥,٧٨٢)
(٨٨٧)	(١٥,٠٣٩)

٥٩	-
٥٩	-
٥٤,٩٤٦	(٥,٨٣٣)
٢٦٣	(١,٤٠٤)
٤٩,٨٧٠	٣٢٣,٢٦٧
١٠٥,٧٧٩	٣١٦,٠٣٠

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(الزيادة) في الذمم المدينة
النقص (الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات
النقص/ (الزيادة) في المخزون
(النقص)/ الزيادة في الذمم الدائنة - شركات منتشبة ومساهمين
الزيادة في الركبة المستحقة ، المستحقات والمطلوبات الأخرى
صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي التسويات
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأسطحة الاستثمارية:
صافي الحركة في الإستثمارات
التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الإستبعاد
المتحصل من بيع الممتلكات ، آلات ومعدات
شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأسطحة التمويلية:
صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد ومافي حكمه
أثر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد ومافي حكمه
النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة


سaeed Fahim Hossain
مدير حسابات المجموعة


Matthew و Christopher Kornblau بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية للمتجلات الألبان و الأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والمشرفات المتابعة
فالمسلمة التغverts في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للمقدمة الشاملة في المقدمة في ٢٠١٠

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
شركة مساهمة سعودية
و الشركات التابعة**

**ايضاحات حول القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

-١- **التنظيم والأنشطة الرئيسية**

(أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ ب تاريخ ٢١ ربى الآخر ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م الشركة وشركاتها التابعة (المبينة في الإيضاح ١/د) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة،

بالمجموعة تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

(ب) كانت إحدى الشركات التابعة في مصر (الشركة العربية للإنتاج الحيواني) تعمل في نشاط منتجات الألبان وقد تم بيعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م.

(ج) تعمل شركة تابعة أخرى وهي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في تصنيع وإنتاج المنتجات والأيس كريم . قرر مجلس الإدارة خلال الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بيع هذه الشركة التابعة (أنظر الإيضاح ٨) وفي ٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م قرر مساهمو الشركة تصفيتها . وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م قامت وزارة التجارية في مصر بالإخطار بأن المنشأة تحت التصفية (أنظر الإيضاح ٨).

(د) في ٣٠ يونيو للشركة إستثمارات في الشركات التابعة تعرف مجتمعة (بالمجموعة):

نسبة ملكية سدايفكو	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	
%١٠٠	الإمارات	مواد غذائية	شركة سدايفكو للأغذية (شركة ذات مسؤولية محدودة) - الإمارات العربية المتحدة
%١٠٠	البرية المتحدة	ومنتجات ألبان	شركة سدايفكو المحدودة - البحرين
%١٠٠	البحرين	مواد غذائية	شركة سدايفكو للأغذية المحدودة - الأردن
%١٠٠	الأردن	ومنتجات ألبان	شركة سدايفكو للأغذية المحدودة - قطر
%٧٥	قطر	مواد غذائية	شركة عمان الوطنية العقارية *
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	ومنتجات ألبان	شركة المتخدون الخليجيون للنقل *
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	نقل	شركة معلم الوطنية القابضة *
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة إستثمارية	

* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد .
شركات تابعة أخرى :

- الشركة العربية للإنتاج الحيواني _ مصر (انظر الإيضاح ١٦)
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة _ مصر (انظر الإيضاح ٨)

إن جزء من إستثمارات الشركة في شركة سدايفكو للأغذية - الإمارات العربية المتحدة ، شركة سدايفكو - البحرين مسجل باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها .

(هـ) قد لا تمثل نتائج العمليات المعروضة في هذه القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة مؤشراً عادلاً لنتائج العمليات لسنة كاملة .


سaeed Fahim Al-Hamdi
مدير حسابات المجموعة


مايكلوس والرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالرشد النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية
و الشركتات التابعة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

- ٢ - أسس الاعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة يجب أن تتم قرائتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة التي تم إدراجها طبقاً لقيمتها العادلة) على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

(5)

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملاً النشاط. كافة المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريرها لأقرب الف.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر . مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة وفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(1)

تبعد المجموعة الحكم التقديرى للانخفاض فى قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع كما هو الحال فى موجوداتها الهامة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمار. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة لاستثمار حقوق الملكية يقل عن تكفله يعتبر دليلاً موضوعي للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تقوم المجموعة أيضاً باختبار الانخفاض ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على التدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفى أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية و التمويلية .

سید فہیم حسن حسن
۱۵- ڈاکٹر احمد

ماتيوس والرس كورنيلز بتروس

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

أسس الإعداد (تابع)

- ٢

استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٢)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقيم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير، أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى أن هناك دليلاً على انخفاض قيمة أصل ما . في حالة وجود دليل ، أو في حالة ما إذا تطلب إجراء اختبار انخفاض سنوي ، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكالفة البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام أيهما أكبر . ويتم تحديدها للأصل مالم يوفر الأصل تدفق نقدى داخلى والذي يستقل بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للإسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للإسترداد .

ولتقيم القيمة عند الإستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المتقبلة إلى قيمتها الحالية بإستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة النقود الواقية والمخاطر المرتبطة بالأصل . لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة ، فيتم إستخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة و إذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة ، فيتم الاعتماد على إحتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوم .

مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

(٣)

يتم إنشاء مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هنالك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة .

تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين ، احتمال أن المدين سوف يتعرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عجز أو تأخير في المدفوعات كلها تعتبر مؤشرات إلى انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية . بالنسبة لمبالغ الأفراد الهامة ، يتم التقييم على أساس فردي . أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متاخرة الدفع ، يتم تقديرها مجتمعة ويتم تكوين مخصص أخذًا في الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة .

مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

(٤)

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة . تعتمد تقديرات القيمة المتحققة للمخزون على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تتم فيه التقديرات . تأخذ التقديرات في الإعتبار تذبذب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة .

سيد فهمي حسن
مدير حسابات المجموعة

مايلوس والنز كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

-٢-

السياسات المحاسبية المتتبعة بواسطة المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية . فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة :

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

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

(ب)

الاستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة . توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشآة وذلك للحصول على منافع من نشطتها . لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حاليا يتمأخذها في الحسبان . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من تاريخ بدأ 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 الموحدة . أيضا ، أية أرباح 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)

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي لم يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق أو لأغراض تجارية كاستثمارات متاحة للبيع ، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة مالم ينوي بيعها في السنة المالية التالية . يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلا إلى قائمة حقوق الملكية الأولية الموجزة ، إلا أن ، أي إنخفاض غير دائم في القيمة يتم إدراجها بقائمة الدخل الأولية الموحدة .

تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح . إيرادات الأرباح الموزعة من هذه الاستثمارات يتم قيدها عند إعلانها .

مدين حسن حسن
سيد فهمي
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بترروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

-٣-

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع) الممتلكات ، الآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الاستهلاك المتراكم و خسارة الانخفاض في القيمة ، او 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 . تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات ، الآلات والمعدات .

كافحة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدتها . يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل . الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات لفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي :-

%	
١٠	~ ٢٥
٢٣	~ ١٠
٢٥	~ ١٥
٢٥	~ ١٠

مباني
الآلات و المعدات
سيارات و مقطورات
أثاث و تركيبات ومعدات مكتبية

تحقق الإيرادات (ه)

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

(و)

المخزون
يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية (القريبة) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعمالة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الإنتاج غير المباشر . تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدتها لغرض شراء وتوصيل المخزون لحالتها الذي هو عليه و إلى مكانه الذي هو فيه . صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع الظاهري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع .

(ز)

يتم احتساب الزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمتصروف على قائمة الدخل . يتم احتساب ضريبة الدخل ، إن وجدت . الشركات التابعة وفقاً لأنظمة الضريبة وتحمل كمتصروف على قائمة الدخل .

(ح)

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

سيد فهيم حسن محمدان
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بيروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ط) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات المجموعة في وظائف التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية .

ي) عقود الإيجار التشغيلية

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

ك) العملات الأجنبية:

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

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها . حصة سدافو في الفرق في 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 .

ـ لـ) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مقاييس أسعار العمولات لتنطية مخاطر حركة تغيرات أسعار العمولات ، وبالتالي لا يتم اتباع محاسبة تعطية المخاطر . مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم اظهارها في قائمة الدخل . تقييد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن الموجودات الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية ، وضمن المطلوبات الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة .

ـ مـ) النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق و الحسابات الجارية مع البنوك والنقد المودع للإستثمار والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

ـ نـ) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان للشركة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالياً أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق ، ولسداد ذلك الإلتزام من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق منفعة اقتصادية .


سaeed fahim Hassan Hamdani
مدير حسابات المجموعة


مaitibos والزرس كورنيلز بيتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

نجم مدينة

٤ - تكون الذمم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلي :

م ٢٠٠٩ (غير مدفقة) بألاف الريالات	م ٢٠١٠ (غير مدفقة) بألاف الريالات
١١٥,٦٤٧	١٢٩,٤٥٣
(١١,٤٧٥)	(١٣,٢٥٣)
١٠٤,١٧٢	١١٦,٢٠٠

الذمم المدينة التجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الذمم المدينة التجارية

٦٢,٣٢٨ (١٣,٨٣٠)	٣٤,١٦٧ (١٤,٩٨٣)
٤٨,٤٩٨	١٩,١٨٤
١٤,٦٥٠	٥٠,٤٦٠
(٢,٣٦٢)	(٢,٣٥٨)
١٢,٢٤٣	٤٨,١٠٢
١٦٤,٩١٣	١٨٣,٤٨٦

ذمم شركات مناسبة
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
سلف وذمم مدينة أخرى
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

استثمارات متاحة للبيع

٥ - (أ) تمثل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ويتم تحليلاً كما يلي :-

م ٢٠٠٩ (غير مدفقة) بألاف الريالات	م ٢٠١٠ (غير مدفقة) بألاف الريالات
٥٨,٤١٤	٤٠,٨٤١
٤,٧٦١	١٥,٥٨٧
٥,٧٤٤	(١,٩٥٨)
١٠,٥٥٠	١٣,٦٢٩
٦٨,٩١٩	٥٤,٤٧٠

التكلفة :
في بداية الفترة ناقص الانخفاض
تسويات التقييم في حقوق الملكية :
الرصيد في بداية الفترة
صافي التغير في القيمة العادلة والمرحل
إلى قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية
المجموع الفرعى
الرصيد في نهاية الفترة

استثمارات أخرى

(أ) باعت الشركة خلال السنة السابقة حصتها البالغة ٣% في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للإستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصرى (مايعادل ٢٩,٢٣٢ ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات وبحسب إتفاقية البيع فأن الدفعة الأولى والبالغة ١٢,٠٠٠ 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. كما في ٣ يونيو ٢٠١٠ لدى الشركة مبلغ مستحق قدره ١٣,٤٢٨ ريال سعودي (بقيمة حالية) مقابل بيع استثمارات تحت العقد الأول.

سید فہیم حسن حسینی
مدیر حسابات المجموعة

ماتیوس والزرس کورنیلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)
شركة مساهمة سعودية
والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

استمرارات أخرى (تابع)

-٦-

ب) في السنوات السابقة قامت سدافو ببيع معظم مساهمتها في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر (شركة تابعة سابقاً) و أفادت بي فينشر هولدنغ(سال)- لبنان (شركة زميلة سابقاً) بالإضافة إلى أصول وحقوق معرفة متعلقة بمصنع المصاصات ، لشركة بايماتركس هولدنغ المحدودة - بريش فيرجن إيلاند (بايماتركس) . في مارس ٢٠٠٧ و كجزء من الصفقة بين شركة الصناعات المتحدة - الكويت (شركة زميلة) وطرف ثالث، تم التوصل إلى تفاصيل مشترك حول الاستثمار المتبقى في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر وشركة أفادت بي فينشر هولدنج(سال)- لبنان حيث تم بيعهما لشركة الأسماك المتحدة الكويتية كي اس سي (شركة تابعة تم بيعها بنفس الوقت لطرف ثالث) . تم خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ استلام المحاصالت من بيع الإستثمارات بمبلغ ٩,٧١٩ ألف ريال سعودي مقابل القيمة الدفترية البالغة ١٠,١٨٥ ألف ريال سعودي (تمثل صافي تكلفة الإستثمارات بمبلغ ٧,٥٣٢ ألف ريال سعودي ونحو مدينة بمبلغ ٣,١٣٢ ألف ريال سعودي) . تبعاً لذلك فقد تم تسجيل خسارة بمبلغ ٤٦٦ ألف ريال سعودي وتم استبعاد الاستثمارات من المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .
و جاري استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية الحصص المباعة في كل من الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر و أفادت بي فينشر هولدنج (سال)-لبنان .

ج) إن ملكية الشركة لبعض الإستثمارات مسجلة باسم أطراف يتم تعينهم من قبل الشركة .

د) قرر مجلس إدارة سدافو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بيع ٥١٪ من ملكية الشركة السعودية النرويجية لمنتجات الألبان المحدودة - المملكة العربية السعودية إلى شركة م المنتجات الألبان القابضة (الشرق الأوسط) ، ومن أجل تنفيذ بيع الملكية في الشركة السعودية النرويجية لمنتجات الألبان المحدودة ، أفردت سدافو إتفاقية شراء وبيع " . اكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة ببيع الملكية خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ، و بلغ إجمالي المتحصل من البيع المتعلق بالمعاملة أعلاه ١٣٥,١٦٢ ألف ريال سعودي وتم استلامه في ٣٠ مارس ، بعد خصم الزكاة المدفوعة بواسطة الشركة السعودية النرويجية لمنتجات الألبان المحدودة نيابة عن سدافو بمبلغ ٢,٤٧٦ ألف ريال سعودي . بلغت القيمة الدفترية للإستثمار كما في ٣٠ مارس ٢٠١٠ ٢٥,٨٠٣ ألف ريال سعودي . وبالتالي ، فإن ربحاً قدره ١٠٩,٣٥٩ ألف ريال سعودي قد تم تسجيله وتم استبعاد الإستثمار من الدفاتر خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م . وتم إدراج الزكاة المخصومة من المتحصل من البيع تحت الزكاة المحمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ممتلكات ، آلات ومعدات

-٧-

(أ) إن بعض الأراضي المملوكة من قبل الشركة والبالغة قيمتها الدفترية ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (١,٥٣٨ م : ٢٠٠٩ م) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة .

(ب) باعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م قطعة أرض بلغت تكلفتها ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي للشركة الكويتية للعقارات المحدودة (المشتري) بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي نتج عن عملية البيع ربح بلغ ١٥,٣٥٥ ألف ريال سعودي .

وحيث أن إكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض قد تأخر ، فقد اتفق كلاً الطرفين على فسخ العقد المتعلق ببيع الأرض في ١ فبراير ٢٠١٠ م . وبالتالي قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م بتسجيل قيمة الأرض في دفاترها المحاسبية بالقيمة الأصلية ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي . إضافة لذلك ،

قامت الإدارة بتسجيل مخصص كامل مقابل القيمة الدفترية للأرض بمبلغ ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي كمخصص إنخفاض في القيمة بسبب عدم التأكد المتمثل في تحقيق المتحصل من بيع الأرض في أي معاملة بيع مستقبلية . تم تصنيف المخصص تحت المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى .

سید فہیم حسین مدھمنی
مدیر حسابات المجموع

ماتیوس والرسن کورنیلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سادافكو)
 شركة مساهمة سعودية
 والشركات التابعة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدقة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

-٨

الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الإستبعاد)

قررت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والتي تبلغ نسبة ملكية سادافكو فيها ٩٦,٣% وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة قيد الإستبعاد (أنظر ايضاح ١/ج). تعمل الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في صناعة وإنتاج منتجات المثلجات والأيس كريم .

ان نتائج الأعمال للشركات التابعة قيد الإستبعاد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي :-

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (ألف ريال سعودي)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (ألف ريال سعودي)
٧٠٥	-
(١,٠٢٨)	-
(٣٢٣)	-
(٩٦٨)	(٤٢٤)
(١,٢٩١)	(٤٢٤)

الإيرادات
 تكلفة المبيعات
 مجمل (الخسارة)

المصروفات
 صافي الخسارة للفترة من الأعمال غير المستمرة

ان العناصر الرئيسية لموجودات وطلبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الإستبعاد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م هي كما يلي :-

يونيو ٢٠١٠ م (ألف ريال سعودي)	يونيو ٢٠٠٩ م (ألف ريال سعودي)
٦,٣٩٠	١١,٢٠٨
١٢١	٧٦٧
-	٤٣١
٤٥	٢٢٩
٦,٥٥٦	١٢,٦٣٥

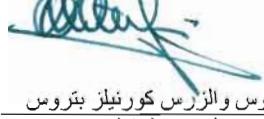
الموجودات:
 الآلات ، الممتلكات والمعدات
 الذمم المدينة
 المخزون
 أخرى
 موجودات مصنفة قيد الإستبعاد

يونيو ٢٠١٠ م (ألف ريال سعودي)	يونيو ٢٠٠٩ م (ألف ريال سعودي)
١٣,٥٨٠	١٥,٤٨٤
-	٤٣
٣,٣٢١	١,٦٧٥
١٨	٥١
١٦,٩١٩	١٧,٢٥٣
(١٠,٣٦٢)	(٤,٦١٨)

المطلوبات :
 مطلوبات لأحد المساهمين
 ذمم دانة
 مطلوبات مستحقة
 أخرى
 مطلوبات مصنفة قيد الإستبعاد
 صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الإستبعاد

قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الإستثمار في الشركة السويسرية للأغذية المميزة وبموجب التصفية سوف يتم توزيع المتحصل من البيع إلى مالكي الشركة .


 سيد فهيم حسن
 مدير حسابات المجموعة


 ماثيوس والزرس كورنيليز بتروس
 الرئيس التنفيذي


 مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م**

٩ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

- أ) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م الالتزامات رأسمالية تبلغ ٢٠,٩٩٤ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١١,٤٣٩ ألف ريال سعودي).
- ب) لدى الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ١٣,٤٩٧ الف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٣,٤٩٧ ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة نيابة عن شركاتها التابعة الموحدة والمنسبة ومقابل الضمانات البنكية الصادرة نيابة عن احدى الشركات التابعة الموحدة مقابل ضمانات لمصلحة الزكاة والدخل (ايضاح ١٠). قامت الشركة ايضاً بإصدار ضمان بمبلغ ١,٠٧٧ الف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١,٠٧٧ الف ريال سعودي) لصالح احد البنوك من اجل ضمان التسهيلات البنكية المنوحة لإحدى الشركات التابعة.
- ج) لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م عقود مقاومة اسعار العمولات قائمة بمبلغ ابتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ الف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٠٠,٠٠٠ الف ريال سعودي) وقيمة عادلة سلبية بمبلغ ٨,٠١٧ الف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٥,٢٠٠ الف ريال سعودي). وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣م.

١٠ - الزكاة الشرعية

تم انهاء الربوط الزكوي للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م . إستلمت الشركة الربوطات النهائية للسنوات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بفرق زكوي إضافي بمبلغ ٨,٨٦٢ الف ريال سعودي و بالتزام زكوي إضافي للسنوات المالية المنتهية في كل من ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بمبلغ ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ الف ريال سعودي . ان طبيعة البنود الرئيسية التي لم يسمح بها او التي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الارصدة غير المتداولة المتعلقة بالدمم المدينة و الإستثمارات وقد قدمت سدافكو مؤخراً اعتراضها مقابل هذه الربوطات .

اصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها فيما يتعلق باعتراض الشركة على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية بخصوص السنوات ١٩٩٧م وحتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وقدمنت الشركة اعتراض ضد قرار لجنة الاستئناف العليا لدى ديوان المظالم وقد أصبحت قيمة الزكاة الإضافية المستحقة بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي بموجب قرار لجنة الاستئناف العليا .

اصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها فيما يخص اعتراض عام ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م . وقد قامت الشركة باستئناف قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية . بلغت قيمة الزكاة الإضافية المعدلة بموجب قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي .

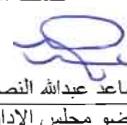
بلغ النقص في المخصص للسنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م و البالغ ٢,٦٧٧ الف ريال سعودي وبلغ النقص في مخصص السنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤م بمبلغ ٥,١٤٢ الف ريال سعودي . تعتقد الإدارة أن القرار النهائي لاعتراضها على البنود غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة .

حصلت سدافكو على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م، وذلك بإصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ الف ريال سعودي وذلك للزكاة المستحقة للأعوام من ١٩٩٧م حتى ٢٠٠٢م كما تم تقديم ضمان بنكي آخر بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل مقابل الالتزام الزكوي المعدل عن السنوات ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م وفقاً لقرار لجنة الاعتراض الإبتدائية . (ايضاح ٩/ب).

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوطات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م بالتزام زكوى إضافى قدره ٦,٣٨١ ألف ريال سعودى وقد قدمت الشركة باستئناف ضد هذه الربوطات .


سaeed Fahim Hassan
مدير حسابات المجموع


Mathewos Kornelius
رئيس التنفيذى


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الادارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

١١- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(ا) تتمثل المعاملات مع اطراف ذات علاقة في الاساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات اخرى والتي تتم بموجب شروط منقق عليها يتم اعتمادها بواسطة الادارة .

(ب) ان المعاملات مع اطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو و الارصدة الناتجة عنها هي كالتالي :

رصيد الافتتاح مدين (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠٠٩ م ألف ريال (غير مدققة)	٢٠١٠ م ألف ريال (غير مدققة)	٢٠٠٩ م ألف ريال (غير مدققة)	
(٥,٧٥٢)	(٣٧)	(١٠,٦٨٧)	٥,٧١٤
-	-	١٣,٨٢٧	-
٧٥	-	-	(٧٥)
١٠,٣٣٢	١٩,١٨٤	٩,٢٥٣	٢٩,٢٣٩
(٢,٠٨٥)	(٦٩٤)	(٢,٠٨٥)	(٦٩٤)
٢١,٠٩١	-	-	-
١٧,٠٠	-	-	-
١,١٣٢	-	٧	(١,١٣٢)
٢١,٤٣١	-	-	-
-	-	١,٨٦٤	-

(ج) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إن وجدت) والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة تعتبر كتوزيع أرباح وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

تحمل أتعاب حضور الأعضاء ومكافأة رئيس مجلس الإدارة المستحقة لهم نظير اشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة على المصارييف ضمن بند المصارييف العمومية والإدارية والتي بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ٤٠٠ ألف ريال سعودي (٩٠٠٩ م : ٤٠٠ ألف ريال سعودي).


سaeed Fahim Hassan
مساعد مدير حسابات المجموعة


Marios and al-Zarsos Kournilas Betros
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م**

١٢- ربحية السهم

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

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

يتم احتساب ربحية السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم بقسمة صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة .

بلغ المتوسط المرجح خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم . إن احتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة .

التقارير القطاعية

حيث أن العمل الرئيسي للشركة يتمثل في نشاط وقطاع جغرافي واحد ، عليه لا يوجد ايضاح اضافي يجب تقديمها بموجب التقارير القطاعية .

١٣-

توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ يونيو ٢٠١٠ م توزيعات أرباح نهائية بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم لمبلغ ٤٨,٧٥٠ ألف ريال سعودي والذي تم تحصيصه من الأرباح المبقاة .

١٤-


**سaeed Fahim حسن al-Harani
مدير حسابات المجموعة**


**ماتيوس والرس كورنيلز بيروس
الرئيس التنفيذي**


**مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة**