

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م



إرنست و يونغ
أفضل للمعلم



كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ص. ب. ٥٥٠٧٨

جدة ٢١٥٣٤

المملكة العربية السعودية

ص. ب. ١٩٩٤

الطابق ١٣، برج طريق الملك

طريق الملك عبدالعزيز

حي الشاطيء، جدة ٢١٤٤١

المملكة العربية السعودية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للألبان والأغذية (شركة مساهمة سعودية) ("سافكو" أو "الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمه التتفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 ككل. لذا، فإننا لا نبدي 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 لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

كي . بي . إم . جي الفوزان والسدحان

ص. ب. ٥٥٠٧٨

جدة ٢١٥٣٤

المملكة العربية السعودية

إرنست و يونغ

ص. ب. ١٩٩٤

جدة ٢١٤٤١

المملكة العربية السعودية

أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٢٥٧٣)



إبراهيم عبود باعشن

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٨٢)

١٩ ربیع الأول ١٤٣٥ھ

الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٤م

جدة، المملكة العربية السعودية



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافي)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

<u>٢٠١٢</u> بألاف الريالات	<u>٢٠١٣</u> بألاف الريالات	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٦٢,٧٩٨	١٤٣,٢٢١	٤	موجودات متداولة:
٧٥,٠٠٠	-	٥	النقد وما في حكمه
٢٣٩,١٧٢	١٩١,٥٦٩	٦	ودائع مرابحة لأجل لدى بنك
٢٢,٣٨٤	٣١,٠٣٠		ذمم مدينة
١٨٥,٧٥٧	٢١٣,٧٧٦		ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة
٤,٧٢٥	٢,٩٤٧	٩	مخزون
<u>٥٨٩,٨٣٦</u>	<u>٥٧٢,٥٤٣</u>		موجودات شركة تابعة محفظ بها للاستبعاد
مجموع الموجودات المتداولة			
٢٤٣	٢٤٣	٧	موجودات غير متداولة
٣٩٣,٩٤١	٤٨٩,٥٤٠	٨	استثمارات
٣٩٤,١٨٤	٤٨٩,٧٨٣		ممتلكات وألات ومعدات
<u>٩٨٤,٠٢٠</u>	<u>١,٠٦٢,٣٢٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
٤٢,١٩٣	٥٣,٣٩٩		ذمم دائنة
٤٧,٥٧٠	٤٤,٦٠٢		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٧٣١	٦٥٠		مطلوب لشركات مناسبة
١٣,١٧٧	١٢,٢٨٨	١١	الزكاة المستحقة
١,٢٤٨	١,٥٣٣		توزيعات أرباح غير مدفوعة
١,١٠٢	٨٩٣	٩	مطلوبات شركة تابعة محفظ بها للاستبعاد
<u>١٠٨,٠٢١</u>	<u>١١٣,٣٦٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
٧٧,٤٩٨	٨٠,٦١٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٨٥,٥١٩</u>	<u>١٩٣,٩٧٨</u>		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:			
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة :			
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		رأس المال
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		احتياطي نظامي
٨٩,٤١٦	١٠٦,٢٩٧		احتياطي اختياري
(٢,٦٩٦)	(٢,٧٧٢)		تسويات تحويل عملات أجنبية
٢٢٢,٨٥٨	٢٧٥,٨٧٩		أرباح مبقة
٧٩٧,٠٧٨	٨٦٦,٩٠٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٤٢٣	١,٤٤٤		حصص غير مسيطرة
<u>٧٩٨,٥٠١</u>	<u>٨٦٨,٣٤٨</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٩٨٤,٠٢٠</u>	<u>١,٠٦٢,٣٢٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والرس كورتيز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		ال العمليات المستمرة صافي المبيعات تكلفة المبيعات الربح الإجمالي
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
١,١٨٠,٥٩٨ (٨١٦,٤٦٣)	١,١٦٦,٣٣١ (٧٩٤,٧٧٥)	٣٨٣,١٩٨ (٢٦٧,٤٤٠)	٣٥٨,٨٣٤ (٢٤٠,٨٤٠)	المصروفات: بيع وتوسيع عمومية وإدارية
٣٦٤,١٣٥	٣٧١,٥٥٦	١١٥,٧٥٨	١١٧,٩٩٤	مجموع المصروفات
(١٨٨,٧٤٢) (٥١,٩٤٦)	(١٨٦,٢٧٧) (٥٥,١٧٣)	{٥٧,٥١٢} (١٩,١٧٠)	{٥٩,٤٢٥} (١٧,٢٦٩)	دخل التشغيل
(٢٤٠,٦٨٨)	(٢٤١,٤٥٠)	(٧٦,٦٨٢)	(٧٦,٦٩٤)	إيرادات أخرى، بالصافي إيرادات تمويل، بالصافي
١٢٣,٤٤٧	١٣٠,١٠٦	٣٩,٠٧٦	٤١,٣٠٠	الدخل من الأعمال المتوقفة: صافي الخسارة للفترة من الأعمال المتوقفة (الإيضاح ٩)
١,٨٨٣ ٢,٠٥٩	٥٣٥ (١٢٤)	٧٣٢ ٢٣٤	٥٥٨ (١٠١)	صافي الدخل قبل الزكاة الزكاة المحملة على الفترة (الإيضاح ١١)
١٢٧,٣٨٩	١٣٠,٥١٧	٤٠,٠٤٢	٤١,٧٥٧	صافي دخل الفترة
(٤٨٨)	(١٣٠)	(٤٣)	(٢١١)	العائد إلى: حقوق المساهمين في الشركة الأم حقوق الأقلية
١٢٦,٩٠١ (١٣,٢٠٠)	١٣٠,٣٨٧ (١٢,١٥٨)	٣٩,٩٩٩ (٤,٤٠٠)	٤١,٥٤٦ (٢,٩٠٦)	صافي الدخل لل فترة
١١٣,٧٠١	١١٨,٢٢٩	٣٥,٥٩٩	٣٨,٦٤٠	ربح السهم: - من دخل التشغيل - ريال سعودي (الإيضاح ١٣)
١١٣,٣٦٥ ٣٣٦	١١٧,٩٠٨ ٣٢١	٣٥,٥٣٨ ٦١	٣٨,٥٩٣ ٤٧	- من صافي الدخل للفترة - ريال سعودي (الإيضاح ١٣)
١١٣,٧٠١	١١٨,٢٢٩	٣٥,٥٩٩	٣٨,٦٤٠	- من صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم - ريال سعودي (الإيضاح ١٣)
٣,٨٠	٤,٠٠	١,٢٠	١,٤٧	الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة
٣,٥٠	٣,٦٤	١,١٠	١,١٩	
٣,٤٩	٣,٦٣	١,٠٩	١,١٩	

خالد حسين بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس كورينيز بتروس
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالآلاف الريالات	

١١٣,٧٠١	١١٨,٢٢٩	الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل للفترة
٣٣,٥٥٣	٣٩,٥٠٣	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية: استهلاك
(١٥١)	(٣١٩)	حصص غير مسيطرة
(١,٢١٧)	(٥٠٣)	ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٥١,٣١٠	٢٨,١٢٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,١١٥)	١,٧٥٧	النقد في الذمم المدينة النقد / (الزيادة) في المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع
٦٧,٣٤٨	٨١,٦١٩	النقد في المخزون
(٧٨,٦٢٩)	(٥٥,٢٦٣)	(النقد) في الذمم الدائنة
(١,٩١٧)	(٢,١٣٣)	(النقد) في المطلوب لشركات مناسبة
(٤٤,٦٩٤)	(٤,٧٨١)	(النقد) في الزكاة المستحقة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى
٤,٤٥٦	٢,٢٧٦	مكافأة نهاية الخدمة - صافي
٢٥,٩٥٤	٩٠,٢٨٥	مجموع التسويات
١٣٩,٦٥٥	٢٠٨,٥١٤	صافي النقد الناتج في الأنشطة التشغيلية
(١,٣٩٦)	١,٧١٨	الأنشطة الاستثمارية:
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة المحافظ بها للاستبعاد
٢,٠١٠	٢,٩٣٠	صافي الحركة في و丹ع مراحة لأجل لدى البنوك
(١٠٥,٦٣٦)	(١٠٩,٠٥٦)	المتحصلات من بيع الممتلكات وألات ومعدات
(٣٠,٠٢٢)	(٢٩,٤٠٨)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢,١٣٣	٨١,٦٠٦	النشاط التمويلي:
(١,٠٤٦)	(١,٤٦٤)	توزيعات أرباح مدفوعة و النقد المستخدم في النشاط التمويلي
٥١,٧١١	٥٣,٠٧٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٢,٧٩٨	١٣٣,٢٢١	اثر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (الإيضاح ٤)

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

خالد حسين بخش
مدير عام التسليفات المالية

ماتيوس والراس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم

مجموع حقوق المساهمين	حصة غير مسيطرة	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
٧٨٤,٥٤٧	١,٢٣٨	٧٨٣,٣٠٩	٢١٩,٣٧٩	(١,٦٥٠)	٧٨,٠٨٠	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١١٣,٧٠١	٣٢٦	١١٣,٣٦٥	١١٣,٣٦٥	-	-	-	-
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(١١,٣٣٦)	-	١١,٣٣٦	-	-
(١,٠٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-	-	-
(١,١٩٧)	(١٥١)	(١,٠٤٦)	-	(١,٠٤٦)	-	-	-
<u>٧٩٨,٠٠١</u>	<u>١,٤٢٣</u>	<u>٧٩٧,٠٧٨</u>	<u>٢٢٢,٨٥٨</u>	<u>(٢,٦٩٦)</u>	<u>٨٩,٤١٦</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>
٨٥٠,٤٥٢	١,٤٤٢	٨٤٩,٠١٠	٢٦٨,٣١٢	(١,٣٠٨)	٩٤,٥٠٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١١٨,٢٢٩	٣٢١	١١٧,٩٠٨	١١٧,٩٠٨	-	-	-	-
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(١١,٧٩١)	-	١١,٧٩١	-	-
(١,٠٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-	-	-
(١,٧٨٣)	(٣١٩)	(١,٤٦٤)	-	(١,٤٦٤)	-	-	-
<u>٨٦٨,٣٤٨</u>	<u>١,٤٤٤</u>	<u>٨٦٦,٩٠٤</u>	<u>٢٧٥,٨٧٩</u>	<u>(٢,٧٧٢)</u>	<u>١٠٦,٢٩٧</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>

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

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرسه كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

(أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ المؤرخ في ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م. تعمل الشركة وشراكتها 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) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م تمتلك الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة سافكو في الملكية
شركة سافكو للمواد الغذائية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الإمارات العربية المتحدة	% ١٠٠
شركة سافكو البحرين الفردية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عمار الوطنية العقارية*	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل*	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معلم الوطنية القابضة*	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سافكو الكويت للمواد الغذائية المحدودة*	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩

لم تتغير نسبة الحصة المملوكة لها في الفترة السابقة.

* لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.

^٨ إن جزءاً من استثمارات المملوكة للشركة مسجل باسم جهات معينة من قبل الشركة ولصالحها.

شركات تابعة أخرى:

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

خالد حسين بخش
مدير عام التسليفات المالية

ماثيوس والزيز 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 والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢- أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

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

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مقرونة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات والأدوات المالية المشتقة التي تم قياسها بالقيمة العائلة) على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية للشركة. تم تغريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي 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 مبالغ 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 حربين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس 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 ثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الاجتهاد في تقدير الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها. يتضمن هذا الاجتهاد 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 الاجتهاد. 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 التشغيلية والتمويلية.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقييم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل قوائم مالية، 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 استرداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن استرداده من قيمة الأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحققة للنقد بعد خصم تكلفة بيع الأصل أو قيمة 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 الدفترية للأصل أو وحدة تحقيق النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. ولتقييم 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 التسويون المالي

ماريوس والز بتروس
رئيس التقيدي

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 والتاسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٤- 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 الآجال الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين واحتمال إعلان إفلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. وفيما يتعلق بالبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم اجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة. أما البالغ 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 بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطيئة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكн تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند اجراء التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المباشرة المتصلة بالأحداث الواقعه بعد تاريخ قائمة المركز المالي في الحدود التي تؤكدها هذه الأحداث الأحوال القائمه 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. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المدرجة في الإيضاح

(١) أعلاه.



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيفها.

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

يتم إدراج حقوق الملكية العائدة لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(ج) موجودات محتفظ بها للاستبعاد متعلقة بشركة تابعة

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة والاستبعادات كموجودات واستبعادات محتفظ بها للبيع أو للتوزيع على المساهمين في الشركة إلا إذا كانت قيمها الدفترية سيتم استردادها بشكل رئيسي من خلال البيع أو التوزيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. يتم قياس مثل هذه الموجودات غير المتداولة والاستبعادات المصنفة كموجودات واستبعادات محتفظ بها للبيع أو للتوزيع بقيمها الدفترية وقيمها العادلة بعد خصم تكاليف البيع أو التوزيع أيهما أقل. تكاليف التوزيع هي التكاليف الإضافية العائدة مباشرة إلى التوزيع ما عدا تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل.

تعتبر المعايير المحتفظ بها لتصنيف التوزيع أنه قد تم الوفاء بها فقط عندما يكون التوزيع محتملاً جداً ويكون الأصل أو الاستبعاد متاحاً للتوزيع الفوري بحاليه الراهن. يجب أن تشير الإجراءات المطلوبة لاستكمال التوزيع إلى أنه من غير المحتمل بأن تتم التغيرات الجوهرية على استمرارية التوزيع أو استرجاع التوزيع. يجب أن تلتزم الإدارة بالتوزيع المتوقع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف. تطبق اعتبارات مماثلة على الموجودات والاستبعادات المحتفظ بها للبيع.

لا يتم احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة أو اطفاء قيمها حالما يتم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للبيع أو التوزيع.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المصنفة كموجودات أو مطلوبات محتفظ بها للتوزيع بشكل مستقل كبنود متداولة في قائمة المركز المالي.



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والبرنس 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 ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) موجودات محتفظ بها للاستبعاد المتعلقة بشركة تابعة (تابع)

يتم اعتبار مجموعة الاستبعادات كعمليات متوقفة في حالة :

- عنصر من المجموعة يشكل وحدة مولدة للنقد او مجموعة من وحدات توليد النقد.
- مصنفة محتفظ بها للبيع او التوزيع او سبق استبعادها بهذه الطريقة .
- نشاط عمل رئيسي او منطقة جغرافية رئيسية.

ويستثنى من نتائج العمليات المستمرة العمليات المتوقفة وتعرض كمبلغ منفرد كربح او خسارة بعد اقتطاع الضريرية من العمليات المتوقفة في قائمة الربح او الخسارة.

(د) الذمم المدينة

تدرج الذمم 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.

(ه) 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 تحميلاها 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.

(و) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصاروفات العائدة 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 عند انفاقها.

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

خالد حسين بخش
مدير عام التسليفات المالية

جيروس والزرس كورنيلز 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 ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك (تابع)

فيما يلي معدلات الاستهلاك التقديرية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات:-

%	
١٠ - ٢,٥	مباني
٣٣ - ١٠	الآلات والمعدات
٢٥ - ١٥	سيارات ومقطورات
٢٥ - ١٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

(ز) تحقق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وعند نقل المخاطر والكافات. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة خلال الفترة ناقصاً الخصومات والمرتجعات.

(ح) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة (التي يتم تحديدها بشكل رئيسي باستخدام طريقة التكلفة القياسيية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية التقريرية) أو صافي القيمة المتتحقق، أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم اتفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي وايصاله إلى حالي الراهنة. إن صافي القيمة المتتحقق هو سعر البيع التقديرى في المعاملات التجارية العادلة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات اتمام التنفيذ والبيع.

(ط) الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة وشركتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر عن 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.

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

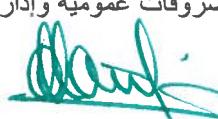
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال لبلدان المجموعة وتقيد كمستحقات وتحمل المصروفات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ك) المصروفات

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



خالد حسين محسن
مدير عام الشئون المالية



هاليروس والزيس كورنيلز بترولوس
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 والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) مدفوعات الإيجارات التشغيلية

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

(م) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السادس 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 الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السادس في ذلك التاريخ. تقييد الفروقات الناتجة عند الترجمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. يتم تسجيل حصة سدايفكو في فرق أسعار الصرف كبند مستقل في حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم، في حين تضاف المبالغ المتعلقة بالمحصل غير المسيطرة تحت بند محصل غير مسيطرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

(ن) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مقاييس أسعار الفائدة كتحوط استراتيجي للمخاطر من حركة أسعار الفائدة، وبالتالي فإن الشركة لا تتبع معايير المحاسبة التحوط. تدرج مقاييس أسعار الفائدة في قائمة المركز المالي 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 المرجحة وفي "المطلوبات المتداولة الأخرى" في حالة العقود غير المرجحة.

(س) النقد وما في حكمه

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

(ع) المخصصات

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

(ف) 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 عن ذلك المخاطر والمنافع التي تخضع لها القطاعات الأخرى.



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والرس 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 ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر، مما يلي:

م ٢٠١٢ بألاف الريالات	م ٢٠١٣ بألاف الريالات
٩,٥٧٧	١٣,٠١١
٣٣,٢٧١	٣٣,٢١٠
٢٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠
٦٢,٧٩٨	١٣٣,٢٢١

نقد وشيكات في الصندوق
نقد لدى البنوك - حسابات جارية
ودائع مرابحة لأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أودعت الشركة مبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي كوديعة مرابحة في أحدى البنوك التجارية طبقاً للمعدلات السائدة في السوق والتي تستحق في يناير ٢٠١٤ م.

٥- ودائع مرابحة لأجل لدى بنك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ استحقت وديعة المرابحة مع بنك الخليج المتحد مملكة البحرين (وهو جهة ذات علاقة) بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي.

٦- نجم مدينة

يتكون النجم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١٢ بألاف الريالات	م ٢٠١٣ بألاف الريالات
٢٠٨,٢٢٩	١٦٥,٦٠٧
(١٧,٠١٩)	(١٦,٧٦٨)
١٩١,٢١٠	١٤٨,٨٣٩
٤٤,٢٢٧	٣٩,٢٣٢
٣,٧٣٥	٣,٤٩٨
٢٣٩,١٧٢	١٩١,٥٦٩

النجم المدينة التجارية
يخص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي النجم المدينة التجارية

صافي الدفعات المقدمة والنجم المدينة الأخرى

أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٢)



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والزرس كورنيلز 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 ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٧- استثمارات

(أ) تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١٢ بألاف الريالات	م ٢٠١٣ بألاف الريالات
١,٣٣٦	١,٣٣٦
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)
٢٤٣	٢٤٣

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

(ب) جزء من استثمارات شركة سدافكو مسجلة باسم جهات معينة من قبل الشركة (١ "ب").

٨- ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) تم تسجيل ملكية الشركة في بعض الأراضي في المدينة المنورة والبالغة قيمتها الدفترية ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي
(٢٠١٢ م : ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) باسم بعض المساهمين في الشركة.

(ب) تمثل الإضافات خلال الفترة والبالغة قيمتها ١٠٩,٠٥٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م : ١٠٥,٦٣٦ ألف ريال سعودي)
بشكل رئيسي المعدات المشتراء لمصنعي الدمام وجدة وتوسيعة مركز التوزيع في الرياض.

٩- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد)

الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر هي شركة تابعة لسدافكو، تعمل في مجال صناعة وإنتاج الآيس كريم.
قررت سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ببيع حصتها في الشركة التابعة والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣ % وبالتالي فقد تم تصفيتها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ كشركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد. قرر المساهمون في الشركة السويسرية للأغذية المميزة تصفيتها في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تم إبلاغ وزارة التجارة في مصر أن الشركة "تحت التصفية".

وبموجب 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 استلام هذا المبلغ بالكامل خلال ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وتصنيفه كموجودات أخرى بعد طرح المبالغ المدفوعة مقابل المصاروفات المستحقة الأخرى من المبلغ. ولا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بتصفية الشركة قيد التنفيذ.

خالد حسين بخش
مدير عام التثمين المالي

ماتيوس والدرس كورنيلز 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 ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٩- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد) (تابع)

فيما يلي عرض نتائج أعمال الشركة التابعة قيد الاستبعاد كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	
بألاف	الريالات	بألاف	الريالات
٤٨٨		(١٣٠)	(٤٣)

المصروفات وصافي الخسارة للفترة من
الأعمال المتوقفة

فيما يلي الفنات الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بألاف	الريالات	م٢٠١٢	بألاف	الريالات	م٢٠١٣
٨٢			-		
٤,٦٤٣			٢,٩٤٧		
٤,٧٢٥			٢,٩٤٧		

الموجودات:
آلات وممتلكات ومعدات
 أخرى
 موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد

١,١٠٢	٨٩٣	١,١٠٢	٨٩٣	٣,٦٢٣	٢,٠٥٤

المطلوبات:
مطلوبات مستحقة
مطلوبات مصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد
صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة المحفظ بها
للاستبعاد

١٠- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م التزامات ٢٦,٧٨٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٣٧,٣٦٩ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٢,٧٥٨ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركاتها التابعة بالإضافة إلى ضمانات بنكية صادرة لمصلحة الزكاة والدخل (الإيضاح ١١).



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والارس كورينزر 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 والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١١ - الزكاة

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

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ١٩٩٧ م إلى ٢٠٠٢ م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. أصدر ديوان المظالم قراره لصالح المصلحة . وتقديمت الشركة على اثر ذلك بالتعاس لدى وزير العدل ضد قرار ديوان المظالم وما زال الموضوع قيد النظر . وقد قدمت شركة سدايفكو بدفع مبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل والمبلغ "محل الاعراض" ، تقوم الشركة بالطالة باسترداد المبلغ وتسوية المسألة.

أصدرت المصلحة الريبوط للستيني المنتهي في ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. وقد استأنفت سدايفكو قرار لجنة الاعتراض العليا والقرار حالياً تحت المراجعة من قبل ديوان المظالم. وقد قدمت سدايفكو ضماناً بنكياً بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن الستيني ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ .

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي بناءً على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. تظلمت الشركة من قرار لجنة الاعتراض الابتدائية أمام الاعتراض العليا. وقد قدمت سدايفكو ضماناً بنكياً لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي عن السنوات جنباً إلى جنب مع تحصيل أمر بنكي بمبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي مدفوع "محل الاعراض".

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م و ٣١ مارس ٢٠١١ م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض ضد مصلحة الزكاة والدخل على وضع الريبوط الزكوية. وقد قدمت شركة سدايفكو بدفع مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل والمبلغ "محل الاعراض".

ترى الإدارة أن القرار النهائي في اعتراض الشركة سيكون لصالح الشركة ولذا لا حاجة لتكوين مخصص إضافي.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للستيني المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م لدى المصلحة وما زال الموضوع قيد الدراسة لدى المصلحة .



خالد حسين بخش
مدير عام التسليفات المالية



ماتيوس والزرس كورنبلتز 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٢- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة الرصيد الخاتمي

- (أ) تم اجراء المعاملات مع أطراف ذات علاقة في دورة العمل العادلة حسب الشروط التجارية وقد وافقت عليها الادارة.

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات (أ)(ب)، ٥، ٦، ٧ و ٩ فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والأرصدة الناشئة عنها:

<u>الرصيد الخاتمي</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
<u>مدين / (دائن)</u>			
٢٠١٢ م بالآف الريالات (غير مراجعة) (غير مراجعة)	٢٠١٣ م بالآف الريالات (غير مراجعة) (غير مراجعة)	٢٠١٢ م بالآف الريالات (غير مراجعة) (غير مراجعة)	٢٠١٣ م بالآف الريالات (غير مراجعة) (غير مراجعة)
(٢,٧٣١)	(٦٥٠)	(٥,٣٣٩)	(٢,٦٩٦)
٣,٧٣٥	٣,٤٩٨	٤٢٧	(٤١١)
-		٤,٨٦١	-
٣,٧٣٥	٣,٤٩٨		بيع شركة تابعة
			شركة منتبة
			شركات منتبة
			شركات منتبة

* تمثل هذه المعاملات بصفة رئيسية أقساط تأمين دفعت لشركة بروج للتأمين التعاوني.

- (ج) بالإضافة إلى الأقساط المنصوص عليه في الإيضاح ^٥، فإن الأرباح المحققة من وديعة المرابحة مع بنك الخليج المتقد مبلغ ٦٤٤ ألف ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٢,٣٥٢ ريال سعودي)

(د) تعتبر مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ١,٠٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ١,٠٥٠ ألف ريال سعودي) والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة كتوزيع أرباح (وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين).

١٣ - 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 بعد الزكاة بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المخضفة للسهم على الشركة.

خالد حسين بخش
مدير عام التسليفات المالية

ماتيوس 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 الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٤- توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ م، فوض المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠١٢ م: ٣ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تحصيصه من الأرباح المتبقية ودفعه خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م.

٥- 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.

٦- اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ
الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٤ م.

خالد حسين بخش
مدير عام التشغيل المالي

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة