

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م



تلفون +٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١٦١٦  
فاكس +٩٦٦ ٢ ٦٥٥ ٥٩٧  
www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ٤٦/١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
الديني بلازا  
طريق المدينة  
ص.ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

## " تقرير الفحص عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "

### السادة / المساهمين

الشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو)  
جدة ، المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة للشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركاتها التابعة (المشار إليها بالمجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموجزتين الموحدتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي. بي. إم. جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ٧ صفر ١٤٣٢ هـ  
الموافق ١١ يناير ٢٠١١م

الشركة السعودية لمنتجات الألبان و الأغذية (سدافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	إيضاح	
بالآلاف الريالات (غير مراجعة)	بالآلاف الريالات (غير مراجعة)		
			<b>الموجودات :</b>
			<b>موجودات متداولة:</b>
٢٠٦,١٦٢	٣٢٧,٢٦٧		نقد وما في حكمه
١٩٤,٧٧٥	٢١٧,٦١١	٤	ذمم مدينة
١٥,٧٦٧	٢٥,٧٧٢		مدفوعات مقدماً وتأمينات
١١٧,٧٨٨	١٩١,٣٤٣		مخزون
٣٦,١٩٩	٧,٧٢٤	٨، ج/٦	موجودات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد
٥٧٠,٦٩١	٧٦٩,٧١٧		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة:</b>
٥٤,٤٦٤	٢٥,٥٢٨	٥	استثمارات متاحة للبيع
٢٤٣	٢٤٣	٦	استثمارات أخرى
٢٢٨,٧٥٣	٢٧٠,٥٤٧	٧	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٨٣,٤٦٠	٢٩٦,٣١٨		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٨٥٤,١٥١	١,٠٦٦,٠٣٥		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية :</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٨٥٦	-		قروض بنكية قصيرة الأجل
٤١,٠٧١	١٤٨,٩٣٩		ذمم دائنة
٤,١٨١	١,٥٦٣		ذمم دائنة لشركات منتسبة ومساهمين
١١٨,٠٠١	١٠٣,٣٥٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٣,٦٨٠	١٣,٦٥٥	١٠	الزكاة المستحقة
٧٢٦	٩٢٢		أرباح موزعة غير مدفوعة
١٥,٥٨٨	١٧,٧٨١	٨	مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد
١٩٤,١٠٣	٢٨٦,٢١٢		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
٦٧,٨٤٦	٧١,٦٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦١,٩٤٩	٣٥٧,٨٣٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
			<b>حقوق مساهمي الشركة الأم:</b>
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		رأس المال
١٢٨,٩٣٧	١٥٠,٤٤٦		احتياطي نظامي
٣٨,١٣١	٥٩,٦٤٠		احتياطي اختياري
(٢,١٤٧)	(١,١١٥)		تسوية تحويل العملات الأجنبية
١٠,٢٦٣	٨,٧٦٩	٥	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٩١,٤٦٨	١٦٤,٧٢٣		أرباح مبقاة
٥٩١,٦٥٢	٧٠٧,٤٦٣		حقوق مساهمي الشركة الأم
٥٥٠	٧٣٧		حقوق الأقلية
٥٩٢,٢٠٢	٧٠٨,٢٠٠		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٨٥٤,١٥١	١,٠٦٦,٠٣٥		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ  
من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة  
ماتئوس والزرسي كورنيار بتروس  
الرئيس التنفيذي

مسعود عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان و الأغذية (سداكوك)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
٧٧٥,٣٧٤	٨٤٠,٢٠٢	٢٥٤,٥٩٣	٣٠٠,٥٣٧	صافي المبيعات
(٤٩٦,٢١١)	(٥٦٣,١٦٩)	(١٥٩,٩٦٩)	(٢١٠,٧٩٩)	تكلفة المبيعات
٢٧٩,١٦٣	٢٧٧,٠٣٣	٩٤,٦٢٤	٨٩,٧٣٨	مجموع الربح
(١٤٤,٩٣٧)	(١٤٢,٢٢٧)	(٤٨,١٨٢)	(٤١,٢١٣)	المصروفات :
(٤٦,٧٢٤)	(٤٠,١٠٣)	(١٣,٦٨٧)	(١٢,٧٩٩)	بيع وتوزيع
(١٩١,٦٦١)	(١٨٢,٣٣٠)	(٦١,٨٦٩)	(٥٤,٠١٢)	عمومية وإدارية
٨٧,٥٠٢	٩٤,٧٠٣	٣٢,٧٥٥	٣٥,٧٢٦	مجموع المصروفات
٨,٣٧٥	١١,١٢٦	٦,٨٤٥	١٠,٠٤٩	دخل التشغيل
١,٢٣٢	٢,٧٢٥	(٤٧٨)	٤٣٢	أرباح استثمارات - بالصافي
(١,٩٢١)	(٥٤٩)	(٥٠٩)	(٧)	إيرادات أخرى , بالصافي
٩٥,١٨٨	١٠٨,٠٠٥	٣٨,٦١٣	٤٦,٢٠٠	مصروفات تمويل, بالصافي
(٢,٢٦٠)	(٩٢٩)	(٤٦٦)	(٥٠)	صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية والذكاة الشرعية
٩٢,٩٢٨	١٠٧,٠٧٦	٣٨,١٤٧	٤٦,١٥٠	أعمال غير مستمرة :
(٧,٨٧٥)	(٩,٨٧٥)	(٢,٦٢٥)	(٤,٦٢٥)	صافي (خسارة) دخل الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٨)
٨٥,٠٥٣	٩٧,٢٠١	٣٥,٥٢٢	٤١,٥٢٥	صافي الدخل قبل الذكاة
٨٥,٠٧٤	٩٧,٠١٩	٣٥,٨٤٧	٤١,٤٤١	الذكاة المحملة على الفترة
(٢١)	١٨٢	(٣٢٥)	٨٤	صافي دخل الفترة
٨٥,٠٥٣	٩٧,٢٠١	٣٥,٥٢٢	٤١,٥٢٥	عائد إلى :
				حقوق مساهمي الشركة الأم
				حقوق الأقلية
				صافي دخل الفترة
				ربحية السهم:
٢.٦٩	٢.٩١	١.٠١	١.١٠	-
٢.٦٢	٢.٩٩	١.٠٩	١.٢٨	ن دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
				-
				ن الدخل بعد الذكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
				-
٢.٦٢	٢.٩٩	١.١٠	١.٢٨	يما يخص حقوق مساهمي
				الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٢)



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ  
من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

ماتيس و الزرس كورنيلز بنروس  
الرئيس التنفيذي



مسعود عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان و الأغذية (سدافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
بالآلاف الريالات (غير مراجعة)	بالآلاف الريالات (غير مراجعة)
٨٥,٠٥٣	٩٧,٢٠١
٢٦,٦٨٠	٣٠,٣٠٣
٧٠٩	-
٤٨٧	-
(٢,٥٢٢)	(٤٥٥)
(٨,٣٧٥)	(٩,٩٨٥)
(٢,١٦٨)	-
(٣٩,٧٣٣)	(٤٧,٣٣٦)
٦,١٧٦	(٩,٨٥٧)
٤١,٠٣٦	(٤٢,٢٨٩)
(٤٥٨)	٧٤,٥٤٢
(٤,٧١١)	(٣,٧٨٤)
٤٦,٠٢٥	(١٣,٣٦٩)
٥,٠٠٨	٢,٤٤٩
٦٨,١٥٤	(١٩,٧٨١)
١٥٣,٢٠٧	٧٧,٤٢٠
٢٢,٥٨٨	-
١,٦٢٢	٢,١٣١
-	٣٤,٠٦٧
٢,٥٥٢	٥٠٨
(٢٣,١٢٢)	(٦١,٨٦٨)
٣,٦٤٠	(٢٥,١٦٢)
(٣٨٧)	(٤٨,٧٥٠)
(٣٨٧)	(٤٨,٧٥٠)
١٥٦,٤٦٠	٣,٥٠٨
(١٦٨)	٤٩٢
٤٩,٨٧٠	٣٢٣,٢٦٧
٢٠٦,١٦٢	٣٢٧,٢٦٧

الأنشطة التشغيلية  
صافي دخل الفترة  
تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:  
استهلاكات  
إطفاء وشطب أصول غير ملموسة  
حقوق الأقلية  
أرباح استبعاد أصول ثابتة  
أرباح محققة/غير محققة من استثمارات معدة للتجارة  
الحصة في أرباح شركات منتسبة - بالصافي بعد التسويات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
(الزيادة) في الذمم المدينة  
(الزيادة)/النقص في المدفوعات مقدماً والتأمينات  
(الزيادة)/النقص في المخزون  
(الزيادة)/النقص في الذمم الدائنة  
(النقص) في الذمم الدائنة - لشركات منتسبة ومساهمين  
(النقص)/الزيادة في الزكاة المستحقة، المستحقات والمطلوبات الأخرى  
صافي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
إجمالي التسويات

صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :  
صافي حركة الاستثمارات  
التغيرات في صافي الأصول شركة تابعة قيد الاستبعاد  
المتحصل من بيع استثمارات  
المتحصل من بيع ممتلكات، الات، معدات  
إضافة أصول ثابتة

صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي حركة القروض قصيرة وطويلة الأجل

صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه  
أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ  
من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المحققة  
ماتئوس والزررس كورنيان بتروس  
الرئيس التنفيذي

مساعدة عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

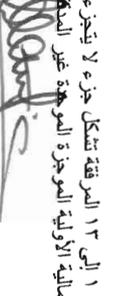
إيضاحات حول القوائم المالية الألفية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الألفية	المجموع	أرباح سابقة	حقوق مساهمي الشركة الأم		احتياطي اختياري	احتياطي تقائي	رأس المال
				أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	تسويات تحويل صلات اجنبية			
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
٦٦٧,١٢٥	٥٥٥	٦٦٧,٥٨٠	١٣٦,٩٠٨	١٥,٥٨٧	(١,٦٠٧)	٤٩,٩٣٨	١٤٠,١٧٤٤	٣٢٥,٠٠٠
٩٧,٢٠١	١٨٢	٩٧,٠١٩	٩٧,٠١٩	-	-	-	-	-
(٤٨,٧٥٠)	-	(٤٨,٧٥٠)	(٤٨,٧٥٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	(١٩,٤٠٤)	-	-	٩,٧٠٢	٩,٧٠٢	-
٣,١١٧	-	٣,١١٧	-	٣,١١٧	-	-	-	-
(٩,٩٨٥)	-	(٩,٩٨٥)	-	(٩,٩٨٥)	-	-	-	-
(١,٠٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-	-	-	-
٤٩٢	-	٤٩٢	-	٤٩٢	-	-	-	-
٧٠٨,٢٠٠	٧٣٧	٧٠٧,٤٦٣	١٦٤,٧٢٣	٨,٧٦٩	(١,١١٥)	٥٩,١٤٠	١٥٠,٤٤٦	٣٢٥,٠٠٠
٥٠٣,٠٢٥	٧٣١	٥٠٢,٢٩٤	٧٤,٤٧٦	٤,٧٦١	(١,٩٧٩)	٢٩,١١٥	١٢٠,٤٦١	٣٢٥,٠٠٠
٨٥,٠٥٣	(٢١)	٨٥,٠٧٤	٨٥,٠٧٤	-	-	٨,٥١٦	٨,٥١٦	-
-	-	-	(١٧,٠٣٣)	-	-	-	-	-
٥,٥٠٢	-	٥,٥٠٢	-	٥,٥٠٢	-	-	-	-
(١,٠٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-	-	-	-
(٣٢٨)	(١٦٠)	(١٦٨)	-	-	(١٦٨)	-	-	-
٥٩٢,٢٠٢	٥٥٠	٥٩١,٦٥٢	٩١,٤٦٨	١٠,٢٦٣	(٢,١٤٧)	٣٨,١٣١	١٢٨,٩٣٧	٣٢٥,٠٠٠

(غير مراجعة)  
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٠م  
صافي دخل الفترة  
توزيعات أرباح معلقة  
المحور للاحتياطيات  
صافي حركة الأرباح الغير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات  
أرباح محققة متعلقة للأسهم المساهمة  
خلال الفترة (إيضاح ٥)  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١١)  
تسويات تحويل صلات اجنبية  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

(غير مراجعة)  
الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٩م  
صافي دخل الفترة  
المحور للاحتياطيات  
صافي حركة الأرباح الغير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١١)  
تسويات تحويل صلات اجنبية  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

  
خالد عبدالرحمن جارح  
مدير عام الشؤون المالية

  
ماتيس و الزرس كوي تيلز بتروس  
الرئيس التنفيذي

  
مساعدة عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

التنظيم والأنشطة الرئيسية

-١

- (أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م الشركة وشركتها التابعة (المبينة في الإيضاح ١/د) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، بالمجموعة تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب و المرطبات 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 السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م.
- (ج) تعمل شركة تابعة أخرى وهي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في تصنيع وإنتاج المثلجات والأيس كريم. قرر مجلس الإدارة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بيع هذه الشركة التابعة (أنظر إيضاح ٨) وفي ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م قرر مساهمو الشركة تصفيتها. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م قامت وزارة التجارة في مصر بالإخطار بأن المنشأة تحت التصفية (أنظر إيضاح ٨).
- (د) في ٣١ ديسمبر للشركة إستثمارات في الشركات التابعة تعرف مجتمعةً (بالمجموعة):

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

\* 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 سدافكو للأغذية - الإمارات العربية المتحدة، شركة سدافكو - البحرين مسجل بإسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

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



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتيس 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 مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

-٢

أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط. كافة المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف.

(د) إستخدام الحكم والتقديرات

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

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

(١)/د

تتبع المجموعة الحكم التقديري للإنخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع كما هو الحال في موجوداتها الهامة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة لإستثمار حقوق الملكية يقل عن تكلفته يعتبر دليل موضوعي للإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تقوم المجموعة أيضاً بإعتبار الإنخفاض ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على التدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتيويس والزلايس 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 مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

-٢

أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

د/٢) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقيم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير، أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغييرات إلى أن هناك دليلاً على إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا تطلب إجراء إختبار إنخفاض سنوي، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكلفة البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل مالم يوفر الأصل تدفق نقدي داخلي 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.

ولتقييم القيمة عند الإستخدام يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية بإستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقود الوقتية 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 الإعتماد على إحتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوم.

د/٣) مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

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.

تتمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في إحتمالية تعرض المدين للإفلاس أو إعادة التنظيم المالي أو العجز أو التأخير في المدفوعات، كلها تعتبر مؤشرات لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بالنسبة لمبالغ الأفراد الهامة. يتم التقييم على اساس فردي أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متأخرة الدفع، يتم تقييمها مجتمعه ويتم تكوين مخصص أخذاً في الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

د/٤) مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

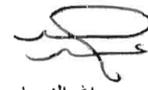
تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطينة الحركة. تعتمد تقديرات القيمة المتحققة للمخزون على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تتم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الإعتبار تذبذب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث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



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتئوس والزراس كورنيلز بتروس  
الرئيس التنفيذي



مسعود عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

-٣-

**ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

السياسات المحاسبية المتبعة 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) الإستثمارات 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. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

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. أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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

**(ج) الإستثمارات المتاحة للبيع**

يتم تصنيف الإستثمارات التي لم يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق أو لأغراض تجارية كإستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة مالم ينوى بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلها إلى قائمة حقوق الملكية الأولية الموحدة، إلا أن، أي إنخفاض غير دائم في القيمة يتم إدراجه بقائمة الدخل الأولية الموحدة. حدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية.

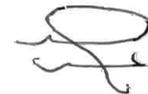
إيرادات الأرباح الموزعة من هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتئوس 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 مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

-٣

**ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**(د) الممتلكات، الآلات والمعدات والإستهلاك**

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي :-  
%

=====

١٠ ~ ٢.٥

٣٣ ~ ١٠

٢٥ ~ ١٥

٢٥ ~ ١٠

مباني

الآلات و المعدات

سيارات ومقطورات

أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

**(هـ) تحقق الإيرادات**

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

**(و) المخزون**

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً بإستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية التقريبية) 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 تكبدها لغرض شراء وتوصيل المخزون لحالته التي هو عليها وإلى مكانه الذي هو فيه. صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

**(ز) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل**

يتم إحتساب الزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمصروف على قائمة الدخل. يتم احتساب ضريبة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة في بلدانها المحترمة وفقاً للأنظمة الضريبية وتحمل كمصروف على قائمة الدخل.

**(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

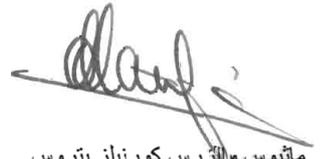
يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال لبلدان المجموعة وتقيد كمستحقات وتحمل المصروفات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**(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.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتثيوس 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 مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

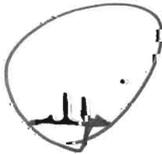
(ك) العملات الأجنبية  
يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملائمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر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

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

(ل) مشتقات الأدوات المالية  
تستخدم الشركة مقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر حركة تغيرات أسعار العملات، وبالتالي لا يتم إبتاع محاسبة تغطية المخاطر. مقايضات أسعار العملات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل. تقيد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن الموجودات الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية، وضمن المطلوبات الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

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

(ن) المخصصات  
يتم إثبات مخصص ما إذا كان للشركة نتيجة لأحداث سابقة إلترام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، ولسداد ذلك الإلترام من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق منفعة إقتصادية.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتيويس والزارس كورنيلز بتروس  
الرئيس التنفيذي



مسعود عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

نم مدينة		٤ -	
تتكون الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي :			
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات		
١٣٣,٥١٦	١٧٠,٢٦٢		الذمم المدينة التجارية
(١٢,٢٣٦)	(١٣,٨٤٣)		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢١,٢٨٠	١٥٦,٤١٩		صافي الذمم المدينة التجارية
٣٩,٧٧٤	٤٩,٣٣٣		سلف و ذمم مدينة أخرى
(٢,٣٥٨)	(٢,٣٥٤)		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٧,٤١٦	٤٦,٩٧٩		صافي سلف و ذمم مدينة أخرى
٣٦,٠٧٩	١٤,٢١٣		اطراف ذات علاقة
١٩٤,٧٧٥	٢١٧,٦١١		

٥ -		٥ -	
إستثمارات متاحة للبيع			
تمثل إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع مدرجة ويتم تحليلها كما يلي :-			
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات		
٥٨,٤١٤	٤٠,٨٤١		التكلفة :
(١٤,٢١٣)	(٢٤,٠٨٢)		في بداية الفترة، صافي الإنخفاض
٤٤,٢٠١	١٦,٧٥٩		أستبعادات خلال الفترة
٤,٧٦١	١٥,٥٨٧		تسويات التقييم في حقوق الملكية :
-	(٩,٩٨٥)		الرصيد في بداية الفترة
٥,٥٠٢	٣,١٦٧		صافي التغير في القيمة العادلة والمرحل
			إلى قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية
١٠,٢٦٣	٨,٧٦٩		المجموع
٥٤,٤٦٤	٢٥,٥٢٨		الرصيد في نهاية الفترة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، الشركة باعت جزء من استثماراتها المتاحة للبيع بقيمة سوقية ٣٤,٠٦٧ ألف ريال سعودي وكانت قيمتها الدفترية ٢٤,٠٨٢ ألف ريال سعودي. ونتج عن ذلك ربح بمقدار ٩,٩٨٥ ألف ريال سعودي.

٦ - إستثمارات أخرى

(أ) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م باعت الشركة حصتها البالغة ٨٩.٣% في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للإستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصري (مايعادل ٢٩,٢٣٢ ألف ريال سعودي) بحيث يتم تحصيل المبلغ على خمس دفعات وبحسب إتفاقية البيع فإن الدفعة الأولى والبالغة ١٢.٠٠٠ ألف جنية مصري استحققت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨م على أن تسدد بقية القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصري على أربع دفعات سنوية متساوية القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩م وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م لدى الشركة مبلغ مستحق قدره ١٠,٨١٤ ألف ريال سعودي مقابل بيع إستثمارات تحت التقييم.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

ماتيويس كورنييلز بتروس  
الرئيس التنفيذي

مساعدة عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٦- إستثمارات أخرى (تابع)

(ب) ان ملكية الشركة لبعض الإستثمارات مسجلة باسم أطراف يتم تعيينهم من قبل الشركة.

(ج) قرر مجلس إدارة سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م بيع ٥١% من ملكية الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة - المملكة العربية السعودية إلى شركة منتجات الألبان القابضة (الشرق الأوسط)، ومن أجل تنفيذ بيع الملكية في الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة، أبرمت سدافكو " إتفاقية شراء وبيع ". إكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة ببيع الملكية خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م، وبلغ إجمالي المتحصل من البيع المتعلق بالمعاملة أعلاه ١٣٥,١٦٢ ألف ريال سعودي وتم إستلامه في ٣٠ مارس ٢٠١٠م، بعد خصم الزكاة المدفوعة بواسطة الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة نيابة عن سدافكو بمبلغ ٢,٤٧٦ ألف ريال سعودي. بلغت القيمة الدفترية للإستثمار كما في ٣٠ مارس ٢٠١٠م ٢٥,٨٠٣ ألف ريال سعودي (ديسمبر ٢٠٠٩: ٢٥,٧٩٣ ألف ريال سعودي). وبالتالي، فإن ربحاً قدره ١٠٩,٣٥٩ ألف ريال سعودي قد تم تسجيله وتم إستبعاد الإستثمار من الدفاتر خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م. وتم إدراج الزكاة المخصومة من المتحصل من البيع تحت الزكاة المحملة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧- ممتلكات، آلات ومعدات

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

(ب) باعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م قطعة أرض بلغت تكلفتها ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي للشركة الكويتية للمقارنات المحدودة (المشترى) طرف ذو علاقة، 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 إتفق كلا الطرفين على فسخ العقد المتعلق ببيع الأرض في ١ فبراير ٢٠١٠م. 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.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتيويس 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 مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٨- الأعمال غير المستمرة (شركات تابعة قيد الاستبعاد)

قررت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦.٣% وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة قيد الاستبعاد (أنظر إيضاح ١/ج). تعمل الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في صناعة وإنتاج منتجات المتلجات والأيس كريم.

إن نتائج الأعمال للشركات التابعة قيد الاستبعاد للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :-

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
٧٣١	-	(٧)	-	الإيرادات
(١,٤١٩)	-	(٦٩)	-	تكلفة المبيعات
(٦٨٨)	-	(٧٦)	-	إجمالي (الخسارة)
(١,٥٧٢)	(٩٢٩)	(٣٩٠)	(٥٠)	المصروفات
(٢,٢٦٠)	(٩٢٩)	(٤٦٦)	(٥٠)	صافي الخسارة للفترة من الأعمال غير المستمرة

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الاستبعاد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م هي كما يلي :-

٢٠٠٩م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٠م (ألف ريال سعودي)	
٩,٦٩٢	٦,٩٥١	الموجودات:
١٢٩	١٠٥	الألات، الممتلكات والمعدات
٥٨٥	٦٦٨	الذمم المدينة
١٠,٤٠٦	٧,٧٢٤	أخرى
		موجودات مصنفة قيد الاستبعاد
١٣,٦١٦	١٣,٢٩٥	المطلوبات:
١,٨٦٠	٤,٤٧٠	مطلوبات لأحد المساهمين
١١٢	١٦	مطلوبات مستحقة
١٥,٥٨٨	١٧,٧٨١	أخرى
(٥,١٨٢)	(١٠,٠٥٧)	مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد
		صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الاستبعاد

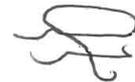
قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الشركة السويسرية للأغذية المميزه.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتئوس والزرزس 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 مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٩- الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

أ) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م الإلتزامات رأسمالية تبلغ ١٣,٠١٩ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٩,٨٢٦ ألف ريال سعودي).

ب) لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م التزام طارئ بمبلغ ١٣.٤٩٧ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١٣,٤٩٧ ألف ريال سعودي) تتعلق بضمانات صادرة من بنوك لأحدى الشركات التابعة لها هذا فضلا عن الضمانات البنكية لمصلحة الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٠). خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م الغت الشركة الضمان لصالح البنك الذي قد حصلت منه علي تسهيلات لأحد الشركات التابعة لها، حيث تم سداد القرض (٢٠٠٩ : ١,٠٧٧ ألف ريال سعودي).

ج) لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م عقود مقايضة أسعار العملات قائمة بمبلغ إبتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سالبة بمبلغ ٦,٧٩٨ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٧,٠٩٨ ألف ريال سعودي قيمة سالبة). وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣م.

١٠- الزكاة الشرعية

تم إنهاء الربوط الزكوية 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 ألف ريال سعودي وبالإلتزام زكوي اضافي للسنوات المالية المنتهية في كل من ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بمبلغ إجمالي ٦,١٨٧ ألف ريال سعودي. ان طبيعة البنود الرئيسية التي لم يسمح بها أو التي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الارصدة غير المتداولة المتعلقة بالذمم المدينة والإستثمارات وقد قدمت سدافكو مؤخراً اعتراضها مقابل هذه الربوطات.

أصدرت لجنة الإستئناف العليا قرارها فيما يتعلق بإعتراض الشركة على قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية بخصوص السنوات ١٩٩٧م وحتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وقدمت الشركة إعتراض ضد قرار لجنة الإستئناف العليا لدى ديوان المظالم وقد أصبحت قيمة الزكاة الإضافية المستحقة مبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي بموجب قرار لجنة الإستئناف العليا.

أصدرت لجنة الإعتراض الإبتدائية قرارها فيما يخص إعتراض عام ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. وقد قامت الشركة بإستئناف قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية. بلغت قيمة الزكاة الإضافية المعدلة بموجب قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية مبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي.

بلغ النقص في المخصص للسنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م مبلغ ٢,٦٧٧ ألف ريال سعودي وبلغ النقص في مخصص السنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مبلغ ٥,١٤٢ ألف 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 ألف 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 الإلتزام الزكوي المعدل عن السنوات ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م وفقاً لقرار لجنة الإعتراض الإبتدائية. (إيضاح ٩/ب).

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوطات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م بالإلتزام زكوي إضافي قدره ٦,٣٨١ ألف ريال سعودي وقد قدمت الشركة إستئناف ضد هذه الربوطات.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتئوس 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 مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١١ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(ب) إن المعاملات مع اطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها هي كالتالي:

رصيد الأقفال		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	معاملات مع
مدین (دائن)	مدین (دائن)	٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٤,١٨١)	(١,٥٦٣)	(٣٠,٠٦٨)	(٥,٨٠٦)	شراء بضائع وخدمات	زميلة منتسبة / سيطرة مشتركة
-	-	٣٤,٧٧٩	٦,٥٨٩	صافي تسوية مقابل شراء بضائع وخدمات	
-	-	(٧٥)	-	دفعات مقدمة لحسابات	منتسبة
٣,٢٤٠	٣,٣٩٩	٢,١٦١	(١,٥٨٧)	حساب جاري	منتسبة
١٥,٨٣٩	١٠,٨١٤	(٥,٢٥٢)	(٥,٠٢٦)	بيع شركة تابعة	منتسبة
١٧,٠٠٠	-	-	-	بيع أرض (إيضاح ٧/ب)	منتسبة
١٠٠	-	(١,٠٢٥)	-	إيداع لدى مدير الصندوق	
٤,٢٨١	-	-	-	إستثمارات للإتجار / متاحة للبيع	منتسبة
-	-	٧,٣٠٢	-	الأرباح المحققة و الغير محققة من الإستثمار	
-	-	(٢٢,٥٨٨)	-	إستثمارات مبيعة	

(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 على إشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة على المصاريف ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ١,٢٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م : ١,٢٠٠ ألف ريال سعودي).



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتيسوس والزرس كورنيلز بتروس  
الرئيس التنفيذي



مساعدة عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة.
- ١٣- **التقارير القطاعية**  
حيث أن العمل الرئيسي للشركة يتمثل في نشاط وقطاع جغرافي واحد، عليه لا يوجد إيضاح إضافي يجب تقديمه بموجب التقارير القطاعية.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



ماتئوس والزرفن كورنيلز بتروس  
الرئيس التنفيذي



مسعود عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة