

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

ك.ب.م. جي الفوزان والسدحان
الدبي بلازا
طريق المدينة
ص.ب. ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
+٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١٦١٦
+٩٦٦ ٢ ٦٠٥ ٠٥٩٧
www.kpmg.com.sa
تلفون
فاكس
انترنت

ك.ب.م. جي الفوزان والسدحان
الدبي بلازا
طريق المدينة
ص.ب. ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

"تقرير وفحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركاتها التابعة (المشار إليها بالمجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وكلًا من قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر وقائمة التدفقات الأولية الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٢) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية 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 إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي. أم. جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ٥ ذي القعده ١٤٣١ هـ
الموافق ١٣ اكتوبر ٢٠١٠ م

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافي)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

كميات ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بألاف الريالات (غير مراجعة)	كميات ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات (غير مراجعة)	إضاح (غير مراجعة)	الموجودات
١٢٩,٣٧٧	٤٩٢,٩١٦		موجودات متدولة:
١٩٥,٥٧٧	١٧٥,٨٩	٤	نقد و مأوى حكمه
٢٢,٩٦٨	٢٣,٢٨٣		ذمم مدينة
١١٩,٢٧٩	١٢٢,٢٧٣		مدفوعات مقدماً وتأمينات
١٢,١٣٢	٦,٦٧٤	٨	مخزون
٤٧٩,٣٦٣	٦٢٠,٢٣٥		موجودات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد
			مجموع الموجودات المتدولة:
٨٠,٢٩٣	٥٦,٣٤٧	٥	موجودات غير متدولة:
٢٥,٣٩٨	٢٤٣	٦	استثمارات متاحة للبيع
٢٢٨,٣٣٩	٢٥٩,٤٩٤	٧	استثمارات أخرى
٣٣٤,٠٣٠	٣١٦,٠٨٤		ممتلكات ، آلات ومعدات
٨١٣,٣٦٣	٩٣٦,٣١٩		مجموع الموجودات غير المتدولة:
			مجموع الموجودات:
			المطلوبات وحقوق الملكية:
١,٠٢٥	--		مطلوبات متدولة:
٤١,٩٧٤	٥٩,٩٠٨		قروض بنكية قصيرة الأجل
٣,٣٢٢	٣,٨٤٩		ذمم دائنة
١٠٣,٠٣٠	١٠٢,٦٩٧		ذمم دائنة لشركات منسبة ومساهمين
١١,٠٥٥	٩,٠٣٢	١٠	مستحقات و مطلوبات أخرى
٧٢٦	٩٢٢		الركاكة المستحقة
١٦,٨٢٦	١٦,٧٧٨	٨	أرباح موزعة غير مدفوعة
١٧٧,٩٥٨	١٩٣,١٨٦		مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد
			مجموع المطلوبات المتدولة:
٦٦,٣٩٠	٧٠,٨٨٥		مطلوبات غير متدولة:
			محصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق الملكية:
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		حقوق مساهمي الشركة الأم :
١٢٥,٣٥٠	١٤٦,٣٠٢		رأس المال
٣٤,٥٤٤	٥٥,٤٩٦		احتياطي نظامي
(١,٩٣٨)	(٢,٦٢٩)	٥	احتياطي احتياطي
٢١,٨٧٩	١٥,٥٦		سوبيات تحويل العملات الأجنبية
٦٣,١٤٥	١٣١,٩٢٠		أرباح غير معقولة من استثمارات متاحة للبيع
٥٧٧,٩٨٠	٦٧١,٥٩٥		أرباح مبقاة
١,٠٣٥	٦٥٣		حقوق مساهمي الشركة الأم
٥٧٩,١١٥	٦٧٢,٢٤٨		حقوق الأقلية
٨١٣,٣٦٣	٩٣٦,٣١٩		مجموع حقوق الملكية:
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية:

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

خالد عبدالرحمن بخشن
مدير عام الشئون المالية

محمدوس والزورس كورنيلز بترولس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

لفترة السنتين أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بالألف ريالات (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بالألف ريالات (غير مراجعة)	لفترة السنتين أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بالألف ريالات (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بالألف ريالات (غير مراجعة)
٥٢٠,٧٨١ (٣٣٦,٢٤٢)	٥٣٩,٦٦٥ (٣٥٢,٣٧٠)	٢٦٦,٥٩٣ (١٥٦,٤٩٥)	٢٧٧,٢٠٢ (١٨٤,٢٩٠)
١٨٤,٥٣٩	١٨٧,٢٩٥	١١٠,٠٩٨	٩٢,٩١٢
(٩٦,٧٥٥) (٢٣,٠٣٧)	(١٠١,٠١٤) (٢٧,٣٠٤)	(٥٦,١٨٩) (١٩,٣٥٧)	(٤٤,٥٤٧) (١٢,٧٤٥)
(١٢٩,٧٩٢)	(١٢٨,٣١٨)	(٧٥,٥٤٦)	(٥٧,٢٩٢)
٥٤,٧٤٧	٥٨,٩٧٧	٣٤,٥٥٢	٣٥,٦٢٠
١,٥٣٠ ١,٧١٠ (١,٤١٢)	١,٠٧٧ ٢,٢٩٣ (٥٤٢)	٧٦٥ (٥١٨) (٧٨١)	١,٠٧٧ ٣٧٧ (١٤)
٥٦,٥٧٥	٦١,٨٠٥	٣٤,٠١٨	٣٧,٠٦٠
(١,٧٩٤)	(٨٧٩)	(٥٠٣)	(٤٤٠)
٥٤,٧٨١	٦٠,٩٤٦	٣٣,٥١٥	٣٦,٦٢٠
(٥,٢٥٠)	(٥,٢٥٠)	(٢,٦٢٥)	(٢,٦٢٥)
٤٩,٥٣١	٥٥,٦٧٦	٣٠,٨٩٠	٣٣,٩٩٥
٤٩,٢٢٧ ٣٠٤	٥٥,٥٧٨ ٩٨	٣٠,٧٦٥ ١٢٥	٣٣,٩٤٣ ٥٢
٤٩,٥٣١	٥٥,٦٧٦	٣٠,٨٩٠	٣٣,٩٩٥
١,٦٨	١,٨١	١,٠٦	١,١٠
١,٥٢	١,٧١	٠,٩٥	١,٠٥
١,٥٢	١,٧١	٠,٩٥	١,٠٥

التشغيل المستمر:
 صافي المبيعات
 تكلفة المبيعات
مجمل الربح
المصروفات:
 بيع وتوزيع
 عمومية وإدارية
 مجموع المصروفات
 دخل التشغيل

دخل الإستثمارات، بالصافي
 إيرادات/(خسائر) أخرى، بالصافي
 مصروفات تمويل، بالصافي

صافي دخل الأعمال المستمرة قبل
 حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
 للأعمال غير المستمرة:
 صافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٨)
 صافي الدخل قبل الزكاة
 الزكاة المحملة على الفترة
 صافي دخل الفترة

عائد إلى:
 حقوق مساهمي الشركة الأم
 حقوق الأقلية
صافي دخل الفترة
 ربح السهم من دخل التشغيل - ريال سعودي - (إيضاح ١٢)
 ربح السهم من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٢)

ربح السهم فيما يخص حقوق مساهمي
 الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٢)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

خالد عبد الرحمن بخش
 مدير عام الشئون المالية

مايتوس والزرس كورنيلز كتروس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

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

**قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

لفترة السنة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بألاف الريالات (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر النتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م بألاف الريالات (غير مراجعة)
--	--

٤٩,٥٣١	٥٥,٦٧٦
١٧,٩٦٤	٢١,٦١١
٧٠٩	--
(٢,٣٠٣)	(٤٥٥)
(١,٥٣٠)	--
(٤٠,٥٣٥)	(٤,٨١٤)
(١,٠٢٥)	(٧,٣٦٩)
٣٩,٥٦٥	٢٦,٧٨٢
٤٦٥	(١٤,٤٨٩)
(٥,٥٦٩)	(١,٤٩٧)
٢٨,٧٧٩	(١٨,٢٩٩)
٣,٥٥٢	١,٧١١
٤٠,٠٣٢	٣,١٨١
٨٩,٥٦٣	٥٨,٨٥٧
١,٧٨٠	٢,١٧٨
٢,٣٣٠	٥٠,٨
(١٣,٩٨٩)	(٤٢,١٢٣)
(٩,٨٧٩)	(٣٩,٤٣٧)
-	(٤٨,٧٥٠)
(٢١٨)	--
(٢١٨)	(٤٨,٧٥٠)
٧٩,٤٦٦	(٢٩,٣٣٠)
٤١	(١,٠٢١)
٤٩,٨٧٠	٣٢٣,٢٦٧
١٢٩,٣٧٧	٢٩٢,٩١٦

الأنشطة التشغيلية
صافي دخل الفترة
تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :

استهلاك
إطفاء وشطب أصول غير ملموسة
أرباح من استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات
الصلة في أرباح شركات منتبه - بالصافي بعد التسويات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(الزيادة) في الذمم المدينة
(الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات
النقص في المخزون

(النقص) /الزيادة في التميم الدائنة
(النقص) في الذمم الدائنة - شركات منتبه ومساهمين

(النقص) /الزيادة في الزرقاء المستحقة، المستحقات والمطلوبات الأخرى
مخصص مكافأة نهاية الخدمة، بالصافي

إجمالي التسويات
صافي النقد المتوفّر من المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
التغير في صافي الأصول المتعلقة مباشرة بشركة تابعة تابعة في الإستبعاد

المتحصل من بيع الممتلكات، الآلات ومعدات
مشتريات ممتلكات، الآلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

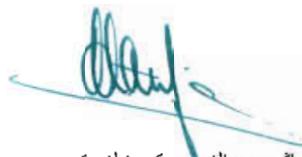
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي الحركة في قروض قصيرة و طويلة الأجل
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) /الزيادة في النقد وما في حكمه
ائز تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

		
خالد عبد الرحمن بخش مدير عام الشئون المالية	ماتيوس والزروس كورنيلاز بتروس الرئيس التنفيذي	مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الادارة

النشرة السعودية لمتحبات الأبيان والأغذية (سادقو)
شركة مساهمة سعودية

فالمادة التغفارات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتره الساده الشهور المنتهيه في .٣ سبتمبر .٢٠١٤م

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠**

- ١ - **التنظيم والأنشطة الرئيسية**

- (أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سادافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ ب تاريخ ٢١ ربى الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م الشركة وشركاتها 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 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 سبتمبر ٢٠٠٨م.
- (ج) تعمل شركة تابعة أخرى وهي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في تصنيع وإنتاج المنتجات والأيس كريم. قرر مجلس الإدارة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بيع هذه الشركة التابعة (انظر إيضاح ٨) وفي ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م قرر مساهمو الشركة تصفيتها. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م قامت وزارة التجارية في مصر بالإخطار بان المنشأة تحت التصفية (انظر إيضاح ٨).
- (د) في ٣٠ سبتمبر للشركة إستثمارات في الشركات التابعة تعرف مجتمعة (بالمجموعة):

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

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

- الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر (انظر الإيضاح ١)
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر (انظر الإيضاح ٨)

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

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

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزبيس كورنيلز 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 مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

أسس الإعداد - ٢

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 المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م.

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

(ج)

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.

(د)

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

(هـ)

تبعد المجموعة الحكم التقيري للإنخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع كما هو الحال في م وجوداتها الهمة. 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 تكفله يعتبر دليلاً موضوعي للإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تقوم المجموعة أيضاً باعتبار الإنخفاض ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على الندھور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع الصناعي والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والرس كورتلز بترولوس
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠**

-٢ **أسس الإعداد (تابع)**

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٢) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقىء المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير، أو في أحياناً كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى أن هناك دليلاً على إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا طلب إجراء اختبار إنخفاض سنوي، تقوم المجموعة بتقييم قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكاليف البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل مالم يوفر الأصل تدفق نقداً داخلياً 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 الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقد الوقية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة، فيتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، فيتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوم.

(٣)

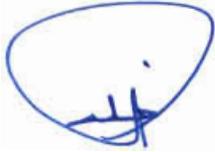
مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
يتم إنشاء مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

تتمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في احتمالية 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 أساس فردي أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متاخرة الدفع، يتم تقييمها مجتمعاً ويتم تكوين مخصص أخذًا في الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

(٤)

مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقىء 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 مباشرةً بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والرس كورنيلز بيروس
رئيس 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)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

-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

تشتمل 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 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 توقيتها.

كافحة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات 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 وخصائص 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)

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 تحويلها إلى قائمة حقوق الملكية الأولية الموحدة، 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.

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

ماثيوس وازرس 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

**٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
د) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك**

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم و خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعادته 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 الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقرر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي :-

%	مبابي
١٠	٢٥
٢٣	١٠
٢٥	١٥
٢٥	١٠

٤- تحقق الإيرادات

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

(ج)

المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية (التقريرية) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشر. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدتها لغرض شراء وتوصيل المخزون لحالة 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 احتساب الزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمصروف على قائمة الدخل. يتم احتساب ضريبة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة وفقاً لأنظمة الضريبة وتحمل كمصروف 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.

(ط)

المصروفات

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

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والرسو وكورنيلز 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

-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 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 سدافكو في الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم، بينما البالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي.

ل) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مقاييس أسعار العمولات لتغطية مخاطر حركة تغيرات أسعار العمولات، وبالتالي لا يتم اتباع ممارسة تغطية المخاطر. مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل. تقدر 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 الإلتزام قانوني حالياً أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، ولسداد ذلك الإلتزام من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق منفعة إقتصادية.

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

ماطيوس والزيس كورنيليوس بتروس
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

نهم مدينة

ت تكون الدسم المدينة في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

م٢٠٠٩ (غير مراجعة) بألاف الريالات	م٢٠١٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات	
١٣٠,٣٧٩	١٤١,٧٦	الدسم المدينة التجارية
(١١,٤٨٥)	(١٣,٥٤)	نافقاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٨,٨٩٤	١٢٨,١٥٢	
٣٠,٩٥١ (٢,٩٩٥) ٢٧,٩٥٦	٣٠,٤٥٦ (٢,٧١٨) ٢٧,٧٣٨	سلف ونهم مدينة أخرى نافقاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨,٧٢٧	١٩,١٩٩	اطراف ذات علاقه
١٩٥,٥٧٧	١٧٥,٠٨٩	

استثمارات متاحة للبيع - ٥

أ) تمثل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ويتم تحويلها كما يلي :-

م٢٠٠٩ (غير مراجعة) بألاف الريالات	م٢٠١٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات	
درجة	درجة	التكلفة :
٥٨,٤١٤	٤٠,٨٤١	في بداية الفترة ناقص الإنخفاض
٤,٧٦١	١٥,٥٨٧	تسويات التقييم في حقوق الملكية :
١٧,١١٨	(٨١)	الرصيد في بداية الفترة
٢١,٨٧٩	١٥,٥٠٦	صافي التغير في القيمة العادلة والمرحل
٨٠,٢٩٣	٥٦,٣٤٧	إلى قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية
		المجموع
		الرصيد في نهاية الفترة

استثمارات أخرى

أ) باعت الشركة حصتها البالغة ٨٩,٣% في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصرى (مما يعادل ٢٩,٢٢٢ ريال سعودي) بحيث يتم تحصيل المبلغ على حسن دفعات وبحسب اتفاقية البيع فإن الدفعة الأولى وبالبالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصرى استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ م على أن تسدد بقية القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصرى على أربع دفعات سنوية متزايدة القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ م وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ م. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م لدى الشركة مبلغ مستحق قدره ١٣,٤٢٨ ريال سعودي (بقيمة حالية) مقابل بيع استثمارات تحت العقد الأول.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بيروس
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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

٦- استثمارات أخرى (تابع)

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

ج) قرر مجلس إدارة سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بيع ٥١٪ من ملكية الشركة السعودية للتوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة - المملكة العربية السعودية إلى شركة منتجات الألبان القابضة (الشرق الأوسط)، ومن أجل تنفيذ بيع الملكية في الشركة السعودية للتوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة، أبرمت سدافكو اتفاقية شراء وبيع. إكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة ببيع الملكية خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م، وبلغ إجمالي المتصل من البيع المتعلق بالمعاملة أعلاه ١٣٥,١٦٢ ألف ريال سعودي وتم استلامه في ٣٠ مارس ٢٠١٠، بعد خصم الزكاة المدفوعة بواسطة الشركة السعودية للتوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة نيابة عن سدافكو بمبلغ ٤,٤٧٦ ألف ريال سعودي. بلغت القيمة الدفترية للإستثمار كما في ٣٠ مارس ٢٠١٠ م 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 المتصل من البيع تحت الزكاة المحمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ممتلكات، آلات ومعدات

(أ) إن بعض الأراضي المملوكة من قبل الشركة وبالبالغة قيمتها الدفترية ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (٩ م٢٠٠٩ : ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة.

(ب) باع 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 إنفق كلا 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 المتصل من بيع الأرض في أي معاملة بيع مستقبلية.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والرس 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

-٨- الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الإستبعاد)

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

إن نتائج الأعمال للشركات التابعة قيد الإستبعاد لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي :-

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م	بالألاف الريالات	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م	بالألاف الريالات	الإيرادات
٧٣٨	--	٣٣	--	تكلفة المبيعات
(١.٣٥٠)	--	(٣٢٢)	--	إجمالي (الخسارة)
(٦١٢)	--	(٢٨٩)	--	المصروفات
(١.١٨٢)	(٨٧٩)	(٢١٤)	(٤٤٠)	صافي الخسارة لفترة من الأعمال غير المستمرة
(١.٧٩٤)	(٨٧٩)	(٥٠٣)	(٤٤٠)	

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومتطلبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الإستبعاد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م هي كما يلي :-

٢٠٠٩ م (ألف ريال سعودي)	٢٠١٠ م (ألف ريال سعودي)	الموجودات:
١١٠٦١	٥٨٤٤	الألات، المنشآت والمعدات
٢٥٠	١٠٢	الذمم المدينة
٣١٢	-	المخزون
٥٠٩	٧٢٨	آخرى
١٢,١٣٢	٦,٦٧٤	موجودات مصنفة قيد الإستبعاد

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	المطلوبات :
١٥,٠١١	١٣,٥٤٠	مطلوبات لأحد المساهمين
١,٧٨٦	٣,٢٢٢	مطلوبات مستحقة
٢٩	١٦	آخرى
١٦,٨٢٦	١٦,٧٧٨	مطلوبات مصنفة قيد الإستبعاد
(٤,٦٩٤)	(١٠,١٠٤)	صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الإستبعاد

قرر شركاء الشركة تصفية الشركة السويسرية للأغذية المميزة.

خالد عبد الرحمن يخشن
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠**

-٩- الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

(أ) لدى سادافكو وشراكتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ الإلتزامات رأسمالية تبلغ ١٤,٢٣٦ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٠,٢٤٣ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ التزام طاري بمبلغ ١٣,٤٩٧ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١٣,٤٩٧ ألف ريال سعودي) تتعلق بضمادات صادرة من بنوك لأحدى الشركات التابعة لها هذا فضلاً عن الضمادات البنكية لمصلحة الزكاة وضررية الدخل (ايضاح ١٠). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ الغت الشركة الضمان لصالح البنك التي قد حصلت منه على تسهيلات لأحد الشركات التابعة لها، حيث تم سداد القرض (٢٠٠٩ : ١٠٧٧ ريال سعودي ألف).

(ج) لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ عقد مقاومة اسعار العمولات قائمة بمبلغ ابتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سالبة بمبلغ ٧,٨٢٣ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٥,١٠٠ ألف ريال سعودي) قيمة سالبة. وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣م.

الزكاة الشرعية

تم انهاء الربوط الزكوي للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م. استلمت الشركة الربوطات النهائية للسنوات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بفرق زكوي إضافي بمبلغ ٨,٨٦٢ ألف ريال سعودي و بالتزام زكوي إضافي 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 سادافكو مؤخراً اعتراضها مقابل هذه الربوطات.

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

اصدرت لجنة الإعتراض الإبتدائية قرارها فيما يخص اعتراض 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 سادافكو على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة و الدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ ، وذلك بإصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وذلك للزكاة المستحقة للأعوام من ١٩٩٧م حتى ٢٠٠٢م كما تم تقدير ضمان بنكي آخر بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل مقابل الإنظام الزكوي المعدل عن السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤م وفقاً لقرار لجنة الإعتراض الإبتدائية. (ايضاح ٩/ب).

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

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والرس كورنيلز 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 مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م**

١١ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

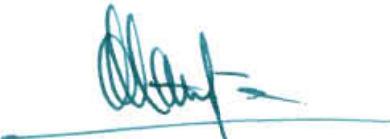
(ب) ان المعاملات مع اطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والارصدة الناتجة عنها هي كالتالي:

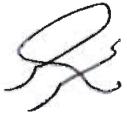
رصيد الافتتاح مدين (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠٠٩ ألف ريال (غير مراجعة)	٢٠١ ألف ريال (غير مراجعة)	٢٠٠٩ ألف ريال (غير مراجعة)	٢٠١٠ ألف ريال (غير مراجعة)
(٣.٣٢٢) --	(٣.٨٤٩) --	(٢٠.١٠١) ٢٥.٦٧٠	(٤.٧٨٥) ٣.٢٨٢
١٠.٦٣٦	٢.٣٦٠	٩.٤٨٢	(١.٦٢٧)
٢١.٠٩١	١٥.٨٣٩	--	--
١٧.٠٠٠	--	--	بيع أرض (ايضاح ٧/ب)
١.٠٩٥	--	(٣٠)	إيداع لدى مدير الصندوق
٢٨.٢١٦	--	٩	استثمارات للإيجار / متاحة للبيع
--	--	٨.٦٤٩	الارباح الحقيقة وغير محققه من الاستثمار

(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 إشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة على المصارييف ضمن بند المصارييف العمومية والإدارية والتي بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف ريال سعودي (٩٠٠ ألف ريال سعودي).


خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية


ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
المدير التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة