

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية  
(سدافكو)**

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة غير مراجعة  
لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

## تقرير فحص محدود إلى المساهمين في الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية - شركة مساهمة سعودية - ("سدافكو" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والإستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

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

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا  
 محاسب قانوني  
 ترخيص رقم ٣٥٦

٤ محرم ١٤٣٦  
 ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤ م

جدة

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م بألاف الريالات	٢٠١٤ م بألاف الريالات	إيضاح	
٥٨,٩٠١	٣١,٧٨٨	٤	<b>الموجودات</b>
٢٠٥,٧٨١	٢٠٤,٣١٣	٥	موجودات متداولة:
٢٦,٨٣٢	٦٥,٨٧٦		النقد وما في حكمه
٢٥٥,٦٦٠	٣٥٤,٠٧١		ذمم مدينة
٢,٢٧٥	٢,٧٨٣	٦	تأمينات ومبالغ مدفوعة مقنعاً وموجودات أخرى متداولة
<b>٥٥٠,٤٤٩</b>	<b>٦٥٨,٨٣١</b>		مخزون
			موجودات شركة تابعة قيد الاستبعاد
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢٤٣	٢٤٣	٧	<b>موجودات غير متداولة</b>
٤٨٠,٠٠٩	٥٣٣,٦٥١	٨	استثمارات
٤٨٠,٢٥٢	٥٣٣,٨٩٤		ممتلكات، آلات ومعدات
<b>١,٠٣٠,٧٠١</b>	<b>١,١٩٢,٧٢٥</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
٤٥,٨٤٧	١٠٦,٢٧٣	٩	<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٤٤٧	٦,٦٤٧	١٠	مطلوبات متداولة:
--	٤٥,٠٠٠		ذمم دائنة
٦٣,٩١٧	٥٠,٧٩٢		ذمم دائنة لشركات مناسبة
٩,٢٥٢	٨,٢٤٧	١١	ديون قصيرة الأجل
١,٥٣٦	٢,٥٠٣		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٨٩	١١٨	٦	الزكاة المستحقة
<b>١٢١,٢٨٨</b>	<b>٢١٩,٥٨٠</b>		توزيعات أرباح غير مدفوعة
			مطلوبات شركة تابعة قيد الاستبعاد
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٧٨,٧٠٧	٨٢,٥٢٣		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
<b>١٩٩,٩٩٥</b>	<b>٢٠٢,١٠٣</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		<b>حقوق الملكية:</b>
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :
١٠٢,٤٣٨	١١٩,٧٨٤		رأس المال
(٢,١٢٤)	(٧٧٥)		احتياطي نظامي
٢٤١,٤٩٥	٢٨٣,١٦٥		احتياطي احتياطي
٨٢٩,٣٠٩	٨٨٩,٦٧٤		تسوييات تحويل العملات الأجنبية
١,٣٩٧	٩٤٨		أرباح مبقة
<b>٨٣٠,٧٠٦</b>	<b>٨٩٠,٦٢٢</b>		حقوق مساهمي الشركة
			حقوق الأقلية
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١,٠٣٠,٧٠١</b>	<b>١,١٩٢,٧٢٥</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفق تشكل جزء لا يتجزأ  
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير مراجعة

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس. كورنيلز بيروس ماتكيوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بألاف الريالات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بألاف الريالات	العمليات المستمرة
٨٠٧,٤٩٧ (٥٥٣,٩٣٥) ٢٥٣,٥٦٢	٨٩٤,٩٠٢ (٦٢٨,١٠٨) ٢٦٦,٧٩٤	صافي المبيعات تكلفة البيع الربح الإجمالي
		المصروفات
(١٢٦,٨٥٢) (٣٧,٩٠٤) (١٦٤,٧٥٦) ٨٨,٨٠٦	(١٤٠,٠١٣) (٣٦,٨١٩) (١٧٦,٨٣٢) ٨٩,٩٦٢	بيع وتوزيع عمومية وإدارية مجموع المصروفات دخل التشغيل
		مصروفات أخرى ، بالصافي أعباء تمويل ، بالصافي
٨٨,٧٦٠	٨٩,٤٠٦	صافي دخل الأعمال المستمرة
		Operations غير مستمرة:
٨١ ٨٨,٨٤١ (٩,٢٥٢)	(١٣) ٨٩,٣٩٢ (٧,٥٢٣)	صافي (خسارة) / ربح للفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٦)
		صافي الدخل قبل الذكاء الزكاة (إيضاح ١١)
٧٩,٥٨٩	٨١,٨٧٠	صافي الدخل للفترة
		العائد إلى:
٧٩,٣١٥ ٢٧٤	٨١,٦٦٨ ٢٠٢	حقوق مساهمي الشركة الأم حقوق الأقلية
٧٩,٥٨٩	٨١,٨٧٠	صافي الدخل للفترة
٢,٧٣	٢,٧٧	ربح السهم:
٢,٤٥	٢,٥٢	- من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
٢,٤٤	٢,٥١	- من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
		- من صافي الدخل إلى حقوق مساهمي الشركة الأم - ريال Saudi (إيضاح ١٢)

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

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام المسؤولون الماليين

والرس كورنيلز بتروس ماتتوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الإدارة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٣ م  
٢٠١٤ م  
بألاف الريالات

٧٩,٥٨٩	٨١,٨٧٠	الأنشطة التشغيلية : صافي دخل الفترة
٢٦,١٩٨	٣٤,٤٩٩	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(٣١٩)	(٤١٣)	استهلاكات حقوق الأقلية
(١٠)	--	مكاسب استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

١٣,٩١٧	(٣٢,٧٨٦)	الزيادة // النقص في الذمم المدينة
٥,٩٥٥	(٢١,٧٧٠)	الزيادة // النقص في التأمينات ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٩,٧٣٥	(٤٥,٦٥٠)	الزيادة // النقص في المخزون
(٦٢,٨١٥)	٤٩,٤١٤	الزيادة // (النقص) في الذمم الدائنة
(٢,٣٣٦)	٦,٠١١	الزيادة // (النقص) في الذمم الدائنة لشركات ممتلكات، آلات ومعدات
١١,٨٥١	(١٥,٣٤٠)	(النقص) / الزيادة في الزكاة المستحقة، المستحقات والمطلوبات الأخرى
٣٧٠	١,٩٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
<b>٣٢,٥٤٦</b>	<b>(٢٤,٠٦٧)</b>	<b>إجمالي التسويات</b>
<b>١١٢,١٣٥</b>	<b>٥٧,٨٠٣</b>	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>

٧٨٦	٦٩	الأنشطة الاستثمارية:
٧٥,٠٠٠	--	التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد
١٠	--	صافي الحركة في ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك
(٨٣,٧٩٣)	(٧٠,٤٧٢)	المتحصلات من بيع الممتلكات، آلات ومعدات
(٧,٩٩٧)	(٧٠,٤٠٣)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٨)
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

--	٤٥,٠٠	النشاط التمويلي:
(٩٧,٥٠٠)	(١١٣,٧٥٠)	المتحصلات من ديون قصيرة الأجل
<b>(٩٧,٥٠٠)</b>	<b>(١١٣,٧٥٠)</b>	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
٦,٦٣٨	(٨١,٣٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨١٦)	٢٢٥	
٥٣,٠٧٩	١١٢,٩١٣	
<b>٥٨,٩٠١</b>	<b>٢١,٧٨٨</b>	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح ٤)</b>

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

خالد عبد الرحمن بخشن  
مدير عام التسويات المالية

والترس كورنيلز بيروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

احمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الادارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

حقوق مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مقاوة	تسويات تحويل عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي نظامي	رأس المال
بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين
٨٥٠,٤٥٢	١,٤٤٢	٨٤٩,٠١٠	٢٦٨,٣١٢	(١,٣٠٨)	٩٤,٥٠٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٧٩,٥٨٩	٢٧٤	٧٩,٣١٥	٧٩,٣١٥	-	-	-	-
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(٧,٩٣٢)	-	٧,٩٣٢	-	-
(٧٠)	-	(٧٠)	(٧٠)	-	-	-	-
(١,١٣٥)	(٣١٩)	(٨١٦)	-	(٨١٦)	-	-	-
<u>٨٣٠,٧٦</u>	<u>١,٣٩٧</u>	<u>٨٢٩,٣٠٩</u>	<u>٢٤١,٤٩٥</u>	<u>(٢,١٢٤)</u>	<u>١٠٢,٤٣٨</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>
٩٢٢,٧٩٠	١,١٥٩	٩٢١,٥٣١	٣٢٣,٤١٤	(١,٠٠٠)	١١١,٦١٧	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٨١,٨٧٠	٢٠٢	٨١,٦٦٨	٨١,٦٦٨	-	-	-	-
(١١٣,٧٥٠)	-	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	-	-	-	-
(١٨٨)	(٤١٣)	٢٢٥	(٨,١٦٧)	-	٨,١٦٧	-	-
<u>٨٩٠,٦٢٢</u>	<u>٩٤٨</u>	<u>٨٨٩,٦٧٤</u>	<u>٢٨٣,١٦٥</u>	<u>(٧٧٥)</u>	<u>١١٩,٧٨٤</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>

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

خالد عبد الرحمن بخش  
 مدير عام الشؤون المالية

والترنس كورتيز بتروس مانتيوس  
 الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
 عضو مجلس الإدارة

الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣ م  
 صافي دخل الفترة  
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)  
 المحول للاحتياطيات  
 مكافأة أعضاء مجلس  
 الإدارة  
 تسويات تحويل عملات أجنبية  
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير  
 مراجع)

الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٤ م  
 صافي دخل الفترة  
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)  
 المحول للاحتياطيات  
 تسويات تحويل عملات أجنبية  
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
 (غير مراجع)

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

**١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية**

(أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م. الشركة وشركاتها التابعة (المبينة في الإيضاح ١/ ب) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بـ "المجموعة" تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة ملكية سداكو
شركة سداكو للمواد الغذائية المحدودة <sup>٨</sup>	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الإمارات	% ١٠٠
شركة سداكو البحرين الفردية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سداكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سداكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عمان الوطنية العقارية <sup>٨*</sup>	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتخدون الخليجيون للنقل <sup>٨*</sup>	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معالم الوطنية القابضة <sup>٨*</sup>	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سداكو الكويت للمنتجات الغذائية ذ.م.م	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩

لم تتغير نسبة حصة الشركة في الشركات التابعة بما كانت عليه في الفترة السابقة.

\* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد.

<sup>٨</sup> إن جزء من استثمارات الشركة مسجلة باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

شركات تابعة أخرى:

- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر الإيضاح ٦)

خالد عبد الرحمن بخت  
مدير عام الشؤون المالية

والتر كورنيلز بيترس ماتيلوس  
الرئيس التنفيذي

احمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الادارة

- ٢ - أسس الإعداد

**(أ) المعايير المحاسبية المطبقة**

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

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

**(ب) أساس القياس**

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

**(ج) 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.

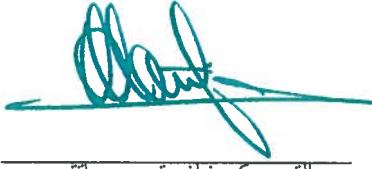
**(د) استخدام الحكم والتقديرات**

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

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



خالد عبدالرحمن بختن  
مدير عام الشؤون المالية



والترس كورنيلز بيتروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي



أحمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

- ٢ - أسس الإعداد (تنمية)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تنمية)

فيما يلي بيان بأهم البنود التي قامت الإدارة باستخدام الحكم والتقديرات والافتراضات لتحديداتها:

(١) الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

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

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقيم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير، أو في أحياناً كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى أن هناك دليلاً على انخفاض قيمة الأصل ما في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا تطلب إجراء اختبار انخفاض سنوي، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل ما لم يوفر الأصل تدفق نقدى داخلى والذي يستقل بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمتها القابلة للاسترداد. ولتقديم القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة النقد الورقية 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 المخصوص.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام التسويون الماليين

والترس كورنيليز بتروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
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 ٢٠١٤

- ٢ - أسس الإعداد (تتمه)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تتمه)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم إنشاء مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين، احتمال أن المدين سوف يتعرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عجز أو تأخير في المدفوعات، كلها تعتبر مؤشرات إلى انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة لمبالغ الأفراد الهامة، يتم التقييم على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متاخرة الدفع، يتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص أخذًا في الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

(٤) مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة. تعتمد تقديرات القيمة المتحققة للمخزون على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الاعتبار 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.

- 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.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

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



خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام المخزون المالي



والترس كورنيلز بتروس ماتتيوس  
الرئيس التنفيذي



أحمد محمد حامد المرزوقي  
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 ٢٠١٤

## ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

### (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 يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. أيضاً، أي مكاسب 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) موجودات محتفظ بها للاستبعاد المتعلقة بشركة تابعة

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

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

لا يتم احتساب استهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة او إطفاء قيمها حالما يتم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للبيع او التوزيع

خالد عبد الرحمن بخت  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيليوس ماتيسوس  
الرئيس التنفيذي

احمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الادارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

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

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

يتم اعتبار مجموعة الإستبعادات 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 أو خسارة بعد اقتطاع الزكاة / الضريبة من العمليات المتوقفة في قائمة الربح او الخسارة.

(د) ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص مقابل المبالغ غير القابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديرى للديون المشكوك في تحصيلها حالما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعودة حال تكبدها.

(ه) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي لم يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا لم ينوى بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميela إلى قائمة حقوق الملكية الأولية الموحدة، إلا أن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجها بقائمة الدخل الأولية الموحدة. تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع لقيمة السوقية.

يتم قيد إيرادات توزيع الأرباح من هذه الاستثمارات عند استحقاق المجموعة لاستلام التوزيعات.

خالد عبد الرحمن بخت  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيتروس ماتتيوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(و) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تطهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك 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 وإعداده لغرض استخدامه.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها.

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

نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:-

%	
٢٥	- ٢٥
١٠	- ١٠
٢٢	- ١٠
٢٥	- ١٥
٢٥	- ١٠

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

(ز) تحقق الإيرادات

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

(ح) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة ( تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديتها لتعكس التكلفة الفعلية التقريبية) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الإنتاج غير المباشر. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء و توصيل المخزون لحالته الذي هو عليه و إلى مكانه الذي هو فيه. صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

(ط) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة الشرعية وضريبة الدخل للشركة وشركاتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر من 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.



خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية



والرس كورنيلز بيروس ماتبيوس  
الرئيس التنفيذي



أحمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لقرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ك) المصروفات

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

(ل) مدفوعات الإيجار التشغيلية

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

(م) 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 الملاينة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد بذلك التاريخ. الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

(ن) مشتقات الأدوات المالية

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

(س) النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفق النقدي، يتمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والشيكات، وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والنقد المودع للاستثمار والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

(ع) المخصصات

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

خالد عبد الرحمن بخش  
 مدير عام الشؤون المالية

والتقى كورنيتز بتروس ماتبيوس  
 الرئيس التنفيذي

احمد محمد حامد المرزوقي  
 عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لقرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(ف) التقرير القطاعي

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.

- ٤ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما حكمه في ٣٠ سبتمبر، مما يلي:

م ٢٠١٣ بألاف الريالات	م ٢٠١٤ بألاف الريالات
٢٦,٩٦٦	٩,٢٣٢
٣١,٩٣٥	٢٢,٥٥٦
<b>٥٨,٩٠١</b>	<b>٣١,٧٨٨</b>

نقد والشيكات في الصندوق  
نقد لدى البنوك – حسابات جارية

- ٥ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

م ٢٠١٣ بألاف الريالات	م ٢٠١٤ بألاف الريالات	
١٨٢,٨٨٣	١٧٠,٢٤٣	الذمم المدينة التجارية
(١٦,٤٦٦)	(١٧,٦٧٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٦,٤١٧	١٥٢,٥٧٠	صافي الذمم المدينة التجارية
٣٥,٣٥٩	٤٨,٤٥٢	صافي دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<b>٤,٠٠٥</b>	<b>٣,٢٩١</b>	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩)
<b>٢٠٥,٧٨١</b>	<b>٢٠٤,٣١٣</b>	

خالد عبد الرحمن بختش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيتروس ماتبيوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
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 ٢٠١٤

٦ - الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الاستبعاد)

الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر، شركة تابعة لسدافكو. تعمل في مجال صناعة وإنتاج منتجات المثلجات والأيس كريم. قررت سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في هذه الشركة التابعة والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣% وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة قيد الاستبعاد. قرر مساهمو الشركة السويسرية للأغذية المميزة تصفيتها في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م، وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م تم إبلاغ وزارة التجارة في مصر أنها "شركة تحت التصفية".

ضمن عملية التصفية، تم الاتفاق على بيع جميع موجودات الشركة السويسرية للأغذية المميزة بمبلغ ٥,٨٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٩,٥٠٠ ألف جنيه مصرى). وتم استلام كامل المبلغ خلال الرابع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م، وما زالت الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الاتفاق تحت التنفيذ.

تم عرض نتائج الأعمال للشركة التابعة لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م كما يلى:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م بألاف الريالات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بألاف الريالات	صافي (خسارة) // الربح للفترة من الأعمال غير المستمرة
٨١	(١٣)	١٣٦
		(٢١)

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الاستبعاد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م هي كما يلى:

٢٠١٣م بألاف الريالات	٢٠١٤م بألاف الريالات	الموجودات: أخرى موجودات مصنفة قيد الاستبعاد
٣,٢٧٥	٢,٧٨٣	
٣,٢٧٥	٢,٧٨٣	
المطلوبات: مطلوبات مستحقة مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد	٢٨٩	١١٨
صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الاستبعاد	٢٨٩	١١٨
	٢,٩٨٦	٢,٦٦٥

خالد عبد الرحمن بخت  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
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 ٢٠١٤ م**

**-٧ - استثمارات**

ت تكون الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<b>م٢٠١٣</b> بألاف الريالات	<b>م٢٠١٤</b> بألاف الريالات
١,٣٣٦	١,٣٣٦
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)
<b>٢٤٣</b>	<b>٢٤٣</b>

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

**-٨ - ممتلكات، آلات ومعدات**

(أ) إن ملكية الشركة لبعض الأراضي في المدينة المنورة والبالغة قيمتها الدفترية ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م : ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة. تمتلك الشركة مستندات ثبوتية تؤكد على حق الانتفاع بالأرض.

(ب) تمثل الإضافات خلال الفترة والبالغ قيمتها ٧٠,٤٧٢ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م : ٨٣,٧٩٣ ألف ريال سعودي) في قيمة المعدات المشتراه لمصنعي الدمام وجدة وإنشاء مركز الرياض للتوزيع.

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتيبوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- ٩ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تم بموجب شروط متفق عليها يتم اعتمادها بواسطة الإدارة.

(ب) بالإضافة إلى المعلومات التي تم الإفصاح عنها في إيضاحات ١(ب)، ٦، ٥، ٧، و ٨. فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م والأرصدة الناتجة عنها:

<u>رصيد الإقبال</u>	<u>مدين / (دائن)</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		زميلة مناسبة / سيطرة
٢٠١٤ م	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	مشتركة
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٤٤٧)	(٦,٦٤٧)	(٢,٤٩٢)	(١٠,٦٦٤)	شراء بضائع وخدمات*
٤,٠٠٥	٣,٢٩١	٩٦	(١٨٣)	حساب جاري
				منسبة

\* تتمثل هذه المعاملات بصفة رئيسية في أقساط تأمين دفعت لشركة بروج التعاونية للتأمين.

- ١٠ - ديون قصيرة الأجل

تمثل الديون قصيرة الأجل مبلغ قائم على أساس ضوابط إسلامية مع بعض البنوك التجارية. لتمويل على أساس هامش ربح متفق عليه. التسهيلات مضمونة بسندات أمر صادرة من الشركة.

خالد عبد الرحمن بخشن  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد العزوي  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ - الزكاة

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

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٢م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. أصدر ديوان المظالم قراره لصالح المصلحة . وتقامت الشركة على اثر ذلك بالتماس ضد قرار ديوان المظالم وما زال الموضوع قيد النظر . وقد قامت شركة سدافكو بسداد المبلغ لمصلحة الزكاة والدخل والمبلغ "تحت الاحتياج".

أصدرت المصلحة الريبوط الزكوية النهائية للسنين المنتهيتين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. وقد استأنفت سدافكو قرار لجنة الإعتراض العلية والقرار حالياً تحت المراجعة من قبل ديوان المظالم. وقد قدمت سدافكو ضماناً بنكياً بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن السنين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي بناء على قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية. تظلمت الشركة من قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية أمام لجنة الإعتراض العلية. وقد قدمت سدافكو ضماناً بنكياً لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي عن السنوات مع تحصيل بنكي بمبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي مدفوع "تحت الاحتياج".

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م و ٣١ مارس ٢٠١١م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراف ضد مصلحة الزكاة والدخل على وضع الريبوط الزكوية النهائية. ودفعت مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل "تحت الاحتياج".

تعتقد إدارة الشركة أن القرار النهائي في الاعتراض سيكون لصالح الشركة ولذا لا حاجة لتكوين مخصص إضافي لم تصدر المصلحة بعد الربط الزكوي للسنين ٢٠١٢م و ٢٠١٣م.

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 بعد الزكاة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيروس ماتبيوس  
الرئيس التنفيذي

احمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الادارة

**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 ٢٠١٤**

**١٣ - توزيعات أرباح**

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٤ يونيو ٢٠١٤، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣م: ٣ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ١١٣,٧٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٣م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المبقاة، و تم دفعه خلال الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م.

**١٤ - التقارير القطاعية**

حيث أن نشاط الشركة يقع بشكل رئيسي داخل نطاق عمل وقطاع جغرافي واحد، عليه لم يتم تقديم إيضاح إضافي بموجب التقارير القطاعية.

**١٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات**

(أ) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م التزامات رأسمالية تبلغ ٧٤,٨٤٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣م: ٦٢,٠٦٧ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة نيابة عن شركاتها التابعة، بالإضافة إلى ضمانات بنكية صادرة لمصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ١١)

**١٦ - اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤م.

خالد عبدالرحمن بخت  
مدير عام الشؤون المالية

والتر كورنيلز بتروس ماتبيوس  
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد حامد المرزوقي  
عضو مجلس الإدارة