

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م



الرنسنست ويونغ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ص. ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤

المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٤٦/٣٢٣ تاريخ ١٩٩٢/٣/١١ م

ص. ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١

المملكة العربية السعودية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للألبان والأغذية (شركة مساهمة سعودية) ("سدافكو" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقائمتي الدخل الموحدتين لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدتين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة وقد أعدت من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل كثيراً في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية كل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

إرنست ويونغ

الوزان

امرنست

ابراهيم عبود باعشن

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٨٢



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٥٦



٨ ربيع الأول ١٤٣٤هـ

الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٣م

جدة، المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	إضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٥٣,٧٧١	٦٢,٧٩٨	٤	النقد وما في حكمه
١٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥	ودائع مرابحة لأجل لدى بنك
٢٠٠,٤٩٤	٢٣٩,١٧٢	٦	نعم مدينة
٥٠,٤١٨	٢٢,٣٨٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وتأمينات
٢٣١,٤٠٦	١٨٥,٧٥٧		مخزون
٩,٠٠٥	٤,٧٢٥	٩	موجودات شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد
٦٩٥,٠٩٤	٥٨٩,٨٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			استثمارات
٢٤٣	٢٤٣	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٣٠٥,٤٣١	٣٩٣,٩٤١	٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠٥,٦٧٤	٣٩٤,١٨٤		مجموع الموجودات
١,٠٠٠,٧٦٨	٩٨٤,٠٢٠		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٦٥,٩٦١	٤٢,١٩٣		ذمم دائنة
٥,٢٥٦	٢,٧٣١		مطلوب لشركات مناسبة
٨١,٤٩٠	٣٤,٨٢٣		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,١٢١	١٣,١٧٧	١١	الزكاة المستحقة
٢٨١	١,٢٤٨		توزيعات أرباح غير مدفوعة
١٩,٠٤١	١٣,٨٤٩	٩	مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد
١٨٤,١٥٠	١٠٨,٠٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٢,٩٠٠	٧٧,٤٩٨		مطلوبات غير متداولة
٢٥٧,٠٥٠	١٨٥,٥١٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة :
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		رأس المال
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		احتياطي نظامي
٧٣,٨٧٢	٨٩,٤١٦		احتياطي اختياري
(٧٢٢)	(٢,٦٩٦)		تسوييات ترجمة عملات أجنبية
١٨١,٨٦١	٢٢٢,٨٥٨		أرباح مبقاة
٧٤٢,٥١١	٧٩٧,٠٧٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٠٧	١,٤٢٣		حقوق الأقلية
٧٤٣,٧١٨	٧٩٨,٥٠١		مجموع حقوق الملكية
١,٠٠٠,٧٦٨	٩٨٤,٠٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

خالد حسين بخت
 مدير عام التسويون المالي

ماثيوس والرس كورنيلز بتروس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصیر
 عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م		
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
١,٠٢٥,٢٤١ (٧٠,٨,٨١٨)	١,١٨٠,٥٩٨ (٨١٦,٤٦٣)	٣٤٢,٤٠٩ (٢٣٩,٧٥٨)	٣٨٣,١٩٨ (٢٦٧,٤٤٠)	العمليات المستمرة
٣١٦,٤٢٣	٣٦٤,١٣٥	١٠٢,٦٥١	١١٥,٧٥٨	صافي المبيعات
(١٥٧,٦٨٨) (٤٤,٣٩٢)	(١٨٨,٧٤٢) (٥١,٩٤٦)	{٤٤,٦٧٨} (١٥,٥٦٦)	{٥٧,٥١٢} (١٩,١٧٠)	تكلفة المبيعات
(٢٠٢,٠٨٠)	(٢٤٠,٦٨٨)	(٦٠,٢٤٤)	(٧٦,٦٨٢)	ربح الإجمالي
١١٤,٣٤٣	١٢٣,٤٤٧	٤٢,٤٠٧	٣٩,٠٦٧	
١,٧٢٣ ٣,٧٢٦	١,٨٨٣ ٢,٠٥٩	١,٧٨٤ ١,٧٦٤	٧٣٤ ٢٣٤	المصروفات:
١١٩,٧٩٢	١٢٧,٣٨٩	٤٥,٩٥٥	٤٠,٠٤٢	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(١٥٩)	(٤٨٨)	(٣٧)	(٤٣)	مجموع المصروفات
١١٩,٦٣٣ (٩,٤٧٨)	١٢٦,٩١ (١٣,٢٠٠)	٤٥,٩١٨ (٣,٢٢٦)	٣٩,٩٩٩ (٤,٤٠٠)	دخل التشغيل
١١٠,١٥٥	١١٣,٧٠١	٤٢,٦٩٢	٣٥,٥٩٩	
١٠٩,٨٠٢ ٣٥٣	١١٣,٣٦٥ ٣٣٦	٤٢,٥٨٧ ١٠٥	٣٥,٥٣٨ ٦١	إيرادات أخرى، بالصافي
١١٠,١٥٥	١١٣,٧٠١	٤٢,٦٩٢	٣٥,٥٩٩	إيرادات تمويل، بالصافي
٣,٥٢	٣,٨٠	١,٣٠	١,٢٠	صافي دخل الأعمال المستمرة
٣,٣٩	٣,٥٠	١,٣١	١,١٠	الأعمال المتوقفة:
٣,٣٨	٣,٤٩	١,٣١	١,٠٩	صافي الخسارة للفترة من الأعمال المتوقفة (الإيضاح ٩)

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

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
بالألف ريالات	بالألف ريالات	
١١٠,١٥٥	١١٣,٧٠١	الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل للفترة
٢٩,٧٠٦	٣٣,٥٥٣	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
(٦٤)	(١٥١)	استهلاكات
(٧٤)	(١,٢١٧)	حقوق الأقلية
		مكاسب استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢٨,٠٧٩	٥١,٣١٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٦,٩٢٤)	(٤,١١٥)	النقص في الذمم المدينة
(٢٢,٣٥٨)	٦٧,٣٤٨	(الزيادة) في المبالغ المدفوعة مقدماً والتأمينات
(٦١,٧٧٤)	(٧٨,٦٢٩)	النقص / (الزيادة) في المخزون
٢,٣١٧	(١,٩٠٧)	(النقص) في الذمم الدائنة
(٢٩,٨٢١)	(٤٤,٦٩٤)	(النقد) / الزيادة في المطلوب لشركات منشأة
١,٢١٨	٤,٤٥٦	(النقد) في الزكاة المستحقة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
(٨٠,٦٩٥)	٢٥,٩٥٤	مجموع التسويات
٢٩,٤٦٠	١٣٩,٦٥٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
١٥٩	(١,٣٩٦)	التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة المحافظ عليها للاستبعاد
(١٥٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠	صافي الحركة في و丹ع مراجعة لأجل لدى البنك
٧٤	٢,٠١٠	المتحصلات من بيع الممتلكات وألات ومعدات
(٦٧,٤٨٤)	(١٠٥,٦٣٦)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢١٧,٢٥١)	(٣٠,٠٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي:
(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح متفوّعة
(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
(٢٨٥,٢٩١)	١٢,١٣٣	صافي الزيادة / (النقد) في النقد وما في حكمه
١,١٩٤	(١,٠٤٦)	أثر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
٣٣٧,٨٦٨	٥١,٧١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٣,٧٧١	٦٢,٧٩٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح ٤)

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

خالد حسين بخنس
مدير عام التسليفات المالية

ماثيوس والزرين كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مبقة	تسويات تحويل عملات أجنبية	احتياطي احتياطي	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	صافي الدخل للفترة
٧٣٠,٩٨٤	٩١٩	٧٣٠,٠٦٥	١٩٠,٣٩١	(١,٩١٦)	٦٢,٨٩٢	١٥٣,٦٩٨	٣٢٥,٠٠٠	٢٠١١ م
١١٠,١٥٥	٣٥٣	١٠٩,٨٠٢	١٠٩,٨٠٢	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٤)
-	-	-	(١٩,٧٨٢)	-	١٠,٩٨٠	٨,٨٠٢	-	المحول ل الاحتياطيات
(١,٠٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (الإيضاح ١٢ ج)
١,١٢٩	(٦٥)	١,١٩٤	-	١,١٩٤	-	-	-	تسويات ترجمة عملات أجنبية
٧٤٣,٧١٨	١,٢٠٧	٧٤٢,٥١١	١٨١,٨٦١	(٧٧٢)	٧٣,٨٧٢	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٧٨٤,٥٤٧	١,٢٢٨	٧٨٣,٣٠٩	٢١٩,٣٧٩	(١,٦٥٠)	٧٨,٠٨٠	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٢٠١٢ م
١١٣,٧٠١	٣٣٦	١١٣,٣٦٥	١١٣,٣٦٥	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٤)
-	-	-	(١١,٣٣٦)	-	١١,٣٣٦	-	-	المحول ل الاحتياطيات
(١,٠٥٠)	-	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (الإيضاح ١٢ ج)
(١,١٩٧)	(١٥١)	(١,٠٤٦)	-	(١,٠٤٦)	-	-	-	تسويات ترجمة عملات أجنبية
٧٩٨,٥٠١	١,٤٢٣	٧٩٧,٠٧٨	٢٢٢,٨٥٨	(٢,٦٩٦)	٨٩,٤١٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

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

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماثيوس والزرس كورنييلز بترول
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

(ا) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ الموزرخ في ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م. تعمل الشركة وشراكتها التابعة (المدرجة في الإيضاح ١ (ب)) والتي يشار إليها معاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة باسم "المجموعة" أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

(ب) كان للشركة كما في ٣١ ديسمبر استثمارات في الشركات التابعة التالية:

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

لم تتغير نسبة الحصة المملوكة عما كانت عليه في الفترة السابقة.

* لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.

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

شركات تابعة أخرى:

- الشركة العربية للإنتاج الحيواني، مصر (انظر الإيضاح ٧)
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر الإيضاح ٩)

خالد حسين بخشن
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بترولوس
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 المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ج) قد لا تكون نتائج الأعمال التي تم عرضها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة مؤشراً عادلاً على نتائج أعمال السنة كاملة.

٢- أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

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

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مقرونة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملاً العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية للشركة. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف صحيحة.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم تسجيل التعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات اللاحقة التي تتأثر بها.

مaitios والزرس كورنيلز بترولوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٤- أسس الاعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها الإدارة الحكم والتقديرات والافتراضات لتحديدها:

(١) الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الإتجاه في تقييم الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع والموارد المتعلقة بها. يتضمن هذا الإتجاه تقييم الألة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي انخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم إلى ما دون تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على الانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يتطلب الإتجاه. تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك انخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل على تدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقيية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقييم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل قوائم مالية، أوبوتيرة أكبر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي للانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استرداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن استرداده من قيمة الأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحقة للنقد بعد خصم تكاليف بيع الأصل أو قيمة الأصل التي هي قيد الاستعمال أيهما أكبر. ويتم تحديد القيمة لكل أصل على حدة مالم يكن الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة مستقبلة إلى حد كبير عن الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة تحقيق النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. ولتقييم القيمة قيد الاستعمال يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل. ولتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مماثلة يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الأجال الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين واحتلال إعلان افلان المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. وفيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم اجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة، أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تسجيل مخصص تبعاً لمنتهى تاريخ تجاوز موعد الاستحقاق.

(٤) مخصص أصناف المخزون بطينة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطينة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكن تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند اجراء التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المباشرة المتصلة بالأحداث الواقعة بعد تاريخ قائمة المركز المالي في الحدود التي تؤكد فيها هذه الأحداث الأحوال القائمة في نهاية السنة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تنقق السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 المدرجة في إيضاح (١) أعلاه.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس كورتيلاز بتروس
رئيس التسييري

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة صلاحية التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقييم السيطرة فإن حقوق التصويت التي يتحمل أن تستطيع المجموعة ممارستها توخذ في الاعتبار. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة. ويتم أيضاً استبعاد أي مكاسب أو خسائر غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

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

(ج) الدعم المدينة

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

(د) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية عدم بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلاها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة، ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق.

تسجل الإيرادات من توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في الحصول عليها.



خالد حسين بخش
مدير عام التسليفات المالية



ماتيوس كورنيلز بتروس
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 المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

- ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصاريف العادلة مباشرة لاقتناء الأصل. تم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده للاستخدام المحدد له.

تم رسملة المصاريف فقط عندما تؤدي إلى المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات كافة المصاريف الأخرى في قائمة الدخل عند انفاقها.

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

فيما يلي معدلات الاستهلاك التقديرية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات:-

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

(٦) تحقق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وعند نقل المخاطر والمنافع المتصلة بها. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة خلال الفترة ناقصاً الخصومات والمرجعات.

(٧) المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (التي يتم تحديدها بشكل رئيس باستخدام طريقة التكلفة القياسية إلا أنه يتم تعديليها لتعكس التكلفة الفعلية التقريرية) أو صافي القيمة المتحقق، أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصاريف التي يتم انفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي ووصوله إلى حالته الراهنة. إن صافي القيمة المتحقق هو سعر البيع التقديرى في المعاملات التجارية العادلة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف انتام التنفيذ والبيع.

(٨) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة الشرعية وضريبة الدخل للشركة وشركتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة طبقاً للبلد التي تمارس فيه النشاط. تحمل الزكاة وضريبة الدخل كمصاريف على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

مأمور والوزير كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المتقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) المصروفات

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

(ك) مبالغ الإيجار التشغيلي

يتم قيد مبالغ الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترات عقود الإيجار.

(ل) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السادس في تاريخ تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السادس في ذلك التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عند الترجمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

(م) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مقاييس أسعار الفائدة كتحوط استراتيجي للمخاطر من حركة أسعار الفائدة، وبالتالي فإن الشركة لا تتبع محاسبة التحوط. تدرج مقاييس أسعار الفائدة في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة وأي أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة. تضاف القيم العادلة لمقاييس أسعار الفائدة في "الذمم المدينة الأخرى" في حالة العقود المرجحة وفي "المطلوبات المتداولة الأخرى" في حالة العقود غير المرجحة.

(ن) النقد وما في حكمه

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

(س) المخصصات

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

خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورينيز بترولس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	
١٢,٥١٢	٩,٥٢٧	نقد وشيكات في الصندوق
٤١,٢٥٩	٣٣,٢٧١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-	٢٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل
٥٣,٧٧١	٦٢,٧٩٨	

٥- ودائع مرابحة لأجل لدى بنك

أودعت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠١٢ م، مبلغ ١٥٠ مليون ريال كوديعة مرابحة لأجل لدى بنك الخليج المتحد، مملكة البحرين (وهو طرف ذي علاقة) بشروط تجارية. وقد تسلّمت الشركة مبلغ ٧٥ مليون ريال في ٩ يوليو ٢٠١٢ م ويستحق الرصيد المتبقى وهو ٧٥ مليون ريال الدفع في ٢٧ مارس ٢٠١٣ م.

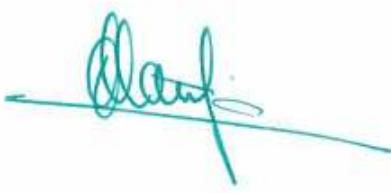
٦- دعم مدينة

يتكون الدعم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	
١٨١,٤٧٥	٢٠٨,٢٢٩	الدعم المدينة التجارية
(١٥٠,٥٦)	(١٧,٠١٩)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٦,٤١٩	١٩١,٤١٠	صافي الدعم المدينة التجارية
٢٥,٨٢٨	٤٤,٢٢٧	صافي الدفعات المقدمة والدعم المدينة الأخرى
٨,٢٤٧	٣,٧٣٥	أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٢)
٢٠٠,٤٩٤	٢٣٩,١٧٢	



خالد حسين بخش
مدير عام الشئون المالية



مaitoos والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عادلة النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٧- استثمارات

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

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	استثمارات متاحة للبيع (غير متداولة) يخصم: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة
١,٣٣٦	١,٣٣٦	
(١٠٩٣)	(١٠٩٣)	
٢٤٣	٢٤٣	

(ب) باع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، حصتها في شركتها التابعة، وهي الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر ونسبتها ٨٩,٣٪ إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنيه مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٢٢ ألف ريال سعودي) الذي ستحصل عليه الشركة في خمسة أقساط. وحسب اتفاقية البيع، فإن الدفعات الأولى والبالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنيه مصرى استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨م على أن تسدد بقية القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنيه مصرى في أربعة أقساط سنوية متساوية القيمة بداية من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩م وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م. تسلمت الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م القسط الأخير البالغ ٤,٨٦١ ألف ريال سعودي (٧,٧٠٠ جنيه مصرى) مقابل بيع الاستثمار وفقاً للاتفاقية.

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

٨- ممتلكات وألات ومعدات

(أ) تم تسجيل ملكية الشركة في بعض الأراضي في كل من المدينة المنورة والرياض والبالغة قيمتها الدفترية ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١١م : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) باسم بعض المساهمين في الشركة.

(ب) قرر مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م، إعادة تشغيل مصنع الدمام بغرض زيادة الطاقة الإنتاجية وتلبية الطلب المتوقع للمستهلكين. وقد بدأت الشركة عمليات التشغيل جزئياً اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٢م.

(ج) تمثل الإضافات خلال الفترة والبالغة قيمتها ١٠٥,٦٣٦ ألف ريال سعودي بشكل رئيسي المعدات المشتراء لمصنيع الدمام وجدة وسيارات.

خالد حسين بخش مدير عام الشؤون المالية	ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس الرئيس التنفيذي	مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٩- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد)

الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر هي شركة تابعة لسدافكو، تعمل في مجال صناعة وإنتاج الأيس كريم. قررت سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في الشركة التابعة والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣% وبالتالي فقد تم تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد. قرر المساهمون في الشركة السويسرية للأغذية المميزة تصفية الشركة في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م. وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م، تم إبلاغ وزارة التجارة في مصر أن الشركة "تحت التصفية".

وبموجب عملية التصفية، فقد تم بيع جميع موجودات الشركة السويسرية للأغذية بمبلغ ٥,٨٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٩,٥٠٠ ألف جنيه مصرى). وقد تم استلام هذا المبلغ بالكامل خلال ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وتصنيفه كموجودات أخرى بعد طرح المبالغ المدفوعة مقابل المصاروفات المستحقة الأخرى من المبلغ. ولا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بتصفية الشركة قيد التنفيذ.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		المصاروفات وصافي الخسارة للفترة من الأعمال المتوقفة
٢٠١١م بألاف الريالات	٢٠١٢م بألاف الريالات	٢٠١١م بألاف الريالات	٢٠١٢م بألاف الريالات	
(١٥٩)	(٤٨٨)	(٣٧)	(٤٣)	

خالد حسين بخث
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بترولوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٩- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة قيد الاستبعاد) (تابع)

فيما يلي الفئات الرئيسية لموجودات ومتطلبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة على أنها محظوظ بها للاستبعاد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	الموجودات:
٤,٦٧٢	٨٢	آلات وممتلكات ومعدات
١٠٠	-	ذمم مدينة
٤,٢٣٣	٤,٦٤٣	أخرى
٩,٠٠٥	٤,٧٢٥	موجودات مصنفة على أنها محظوظ بها للاستبعاد

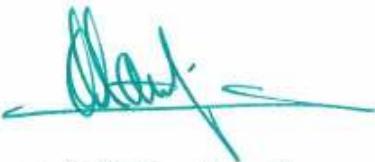
٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	المطلوبات:
١٣,٠٤٨	١٢,٧٤٧	ذمم دائنة
٥,٩٩٣	١,١٠٢	مطلوبات مستحقة
١٩,٠٤١	١٣,٨٤٩	مطلوبات مصنفة على أنها محظوظ بها للاستبعاد
(١٠,٠٣٦)	(٩,١٢٤)	صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة المحظوظ بها للاستبعاد

١٠- الالتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(ا) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م التزامات ٣٧,٣٦٩ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ١٧,٩٣٨ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٧,٧٥٨ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ١٣,١٨١ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركتها التابعة بالإضافة إلى ضمانات بنكية صادرة لمصلحة الزكاة والدخل (الإيضاح ١١).

(ج) لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م عقود مقايضة أسعار فائدة قائمة بمبلغ اسمي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سالبة بمبلغ ٨٣٩ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: قيمة عادلة سالبة بمبلغ ٤,١٧٢ ألف ريال سعودي). وتستحق هذه العقود في مارس ٢٠١٣ م.

 خالد حسين بختن مدير عام الشؤون المالية	 ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس الرئيس التنفيذي	 مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الإدارة
---	--	--

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر وتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١١- الزكاة الشرعية

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

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٢م وللسنتين ٢٠٠٣م و٤٠٠٤م طابت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي ومبلاع ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي على التوالي . تظلمت الشركة من قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية أمام ديوان المظالم ولا تزال القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم. وقد قدمت شركة سدافكو ضمانت بنكية إلى المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي ومبلاع ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن السنوات من ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٤م.

أصدرت المصلحة الريبوط للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طابت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي بناء على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية. وقد استأنفت سدافكو قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية أمام اللجنة الاستئنافية الضريبية وقدمت "تحت الاحتياج" ضماناً بنكياً بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي مقابل الالتزام الإضافي بناء على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية. جنباً إلى جنب مع تحصيل أمر مصرفي، بمبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي مدفوع.

لم تصدر المصلحة بعد الريبوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م.

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

١٢- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة الرصيد الخاتمي

(أ) تم إجراء المعاملات مع أطراف ذات علاقة في دورة العمل العادية حسب الشروط التجارية وقد وافقت عليها الإدارة.

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات (أ)(ب)، (أ) ، (ج) ، (د) ، (هـ) ، (ـجـ) ، (ــجــ) فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الخاتمي	مدين/ (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١٢م	٢٠١٢م
٣,٣٨٦	٣,٧٣٥	٤٢٧	شراء بضاعة وخدمات*	شركات منتظمة
٤,٨٦١	-	٤,٨٦١	حساب جاري	شركات منتظمة
٨,٢٤٧	٣,٧٣٥	٥,٩٥٣	بيع شركة تابعة	شركة منتظمة

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

(ج) بالإضافة إلى الإيضاح المنصوص عليه في الإيضاح (أ)، فإن الأرباح المحققة من وديعة المراقبة مع بنك الخليج المتحد مبلغ ٢,٣٥٢ ألف ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٣,٨٦٧ ريال سعودي)

خالد حسين بخش
مدير عام الشؤون المالية

مائيوس والزرس كورنيلز بترون
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة الرصيد الختامي (تتمة)

(د) تعتبر مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ١,٠٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ١,٠٥٠ ألف ريال سعودي) والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة كتوزيع أرباح (وقد تم اظهارها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين).

١٣ - ربحية السهم

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

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

يتم احتساب ربحية السهم العادلة لمالكي الأسهم في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد لمالكي الأسهم في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٢٠١١م: ٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المخصصة للسهم على الشركة.

١٤ - توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٥ يونيو ٢٠١٢م، فوض المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠١١م: ٣ ريال سعودي للسهم) بـمبلغ إجمالي ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المتبقية ودفعه خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م.

١٥ - التقارير القطاعية

حيث أن نشاط الشركة يقع بشكل رئيسي في نطاق عمل وقطاع جغرافي واحد، عليه لم يتم الإفصاح عن معلومات إضافية عن التقارير القطاعية.

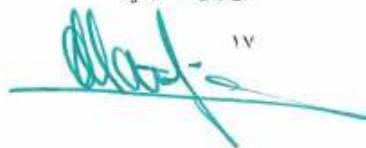
١٦ - اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٣م.

خالد حسين بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماثيوس والزمرن كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

