

**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 ٢٠١٤ م**

## 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 إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل كثيراً في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية كل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
٣٥٦ رقم ترخيص

٢٩ ربیع الأول ١٤٣٦ھ  
٢٠ يناير ٢٠١٥م

جدة



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

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

<u>٢٠١٣</u> بألاف الريالات السعودية	<u>٢٠١٤</u> بألاف الريالات السعودية	<u>إيضاح</u>	
١٢٣,٢٢١	١١,٢٥٨	٤	<b>الموجودات</b> موجودات متداولة: النقد وما في حكمه نسم مدينة ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة مخزون موجودات شركة تابعة محظوظ بها للإستبعاد
١٩١,٥٦٩	١٨٣,١٥٢	٥	
٣١,٠٣٠	٤٢,٨٧٧		
٢١٣,٧٧٦	٣٦٣,٣٣٣		
٢,٩٤٧	٢,٣٣٧	٦	
<u>٥٧٢,٥٤٣</u>	<u>٦٠٢,٩٥٧</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢٤٣	٢٤٣	٧	<b>موجودات غير متداولة</b> استثمارات ممتلكات وألات ومعدات
٤٨٩,٥٤٠	٥٧١,٢٠٤	٨	
٤٨٩,٧٨٣	٥٧١,٤٤٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>١,٠٦٢,٣٢٦</u>	<u>١,١٧٤,٤٠٤</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
٥٣,٣٩٩	٦٠,١٤٤		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b> مطلوبات متداولة: نسم دانته
٦٥٠	٣,٤٢٢	٩	
—	٤٥,٠٠٠	١٠	مطلوب لشركات مناسبة ديون قصيرة الأجل
٤٤,٦٠٢	٥٠,٧٤٠		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,٢٨٨	١٠,٠٠٠	١١	الزكاة المستحقة
١,٥٣٣	١,٩٧٦		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٨٩٣	١٦	٦	مطلوبات شركة تابعة محظوظ بها للإستبعاد
<u>١١٣,٣٦٥</u>	<u>١٧١,٢٩٨</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٨٠,٦١٣	٨٣,٤٥٥		<b>مطلوبات غير متداولة</b> مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٩٣,٩٧٨</u>	<u>٢٥٤,٧٥٣</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		<b>حقوق المساهمين:</b> <b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة :</b>
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		رأس المال
١٠٦,٢٩٧	١٢٢,٧٩٤		احتياطي نظامي
(٢,٧٧٢)	(١,٩٩٦)		احتياطي اختياري
٢٧٥,٨٧٩	٣١٠,٢٥٢		تسويات تحويل عملات أجنبية
٨٦٦,٩٤	٩١٨,٥٥٠		أرباح مبقاة
١,٤٤٤	١,١٠١		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٨٦٨,٣٤٨	٩١٩,٦٥١		حصة غير مسيطرة
<u>١,٠٦٢,٣٢٦</u>	<u>١,١٧٤,٤٠٤</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			

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

والترس كوليلز بتروس مانتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١,١٦٦,٣٣١ (٧٩٤,٧٧٥)	١,٣٤٢,٦٩٦ (٩٤٨,٩٥٩)	٣٥٨,٨٣٤ (٢٤٠,٨٤٠)	٤٤٧,٧٩٤ (٣٢٠,٨٥١)	العمليات المستمرة
٣٧١,٥٥٦	٣٩٣,٧٣٧	١١٧,٩٩٤	١٢٦,٩٤٣	صافي المبيعات
(١٨٦,٢٧٧) (٥٥,١٧٣)	(٢١٩,٣٩٦) (٥٢,٦٩٧)	(٥٩,٤٢٥) (١٧,٢٦٩)	(٧٩,٣٨٣) (١٥,٨٧٨)	تكلفة المبيعات
(٢٤١,٤٥٠)	(٢٧٢,٠٩٣)	(٧٦,٦٩٤)	(٩٥,٢٦١)	الربح الإجمالي
١٣٠,١٠٦	١٢١,٦٤٤	٤١,٣٠٠	٣١,٦٨٢	المصروفات:
٥٣٥ (١٢٤)	٤٤٣ (٨١٦)	٥٥٨ (١٠١)	٣٥٤ (٣٧١)	بيع ونفاذ عمومية وإدارية
١٣٠,٥١٧	١٢١,٠٧١	٤١,٧٥٧	٣١,٦٦٥	مجموع المصروفات
(١٣٠)	(٣١٤)	(٢١١)	(٣٠١)	دخل التشغيل
١٣٠,٣٨٧ (١٢,١٥٨)	١٢٠,٧٥٧ (٨,٦٤٣)	٤١,٥٤٦ (٢,٩٠٦)	٣١,٣٦٤ (١,١٢٠)	إيرادات أخرى، بالصافي إيرادات تمويل، بالصافي
١١٨,٢٢٩	١١٢,١١٤	٣٨,٦٤٠	٣٠,٢٤٤	الدخل من الأعمال المستمرة الأعمال المتوقفة:
١١٧,٩٠٨ ٣٢١	١١١,٧٦٥ ٣٤٩	٣٨,٥٩٣ ٤٧	٣٠,٠٩٧ ١٤٧	صافي الخسارة للفترة من الأعمال المتوقفة (الإيضاح ٦)
١١٨,٢٢٩	١١٢,١١٤	٣٨,٦٤٠	٣٠,٢٤٤	صافي الدخل قبل الزكاة
٤,٠٠	٣,٧٤	١,٢٧	٠,٩٧	الزكاة المحملة على الفترة (الإيضاح ١١)
٣,٦٤	٣,٤٥	١,١٩	٠,٩٣	صافي دخل الفترة
٣,٦٣	٣,٤٤	١,١٩	٠,٩٣	العائد إلى: حقوق المساهمين في الشركة الأم
- من دخل التشغيل - ريال سعودي (الإيضاح ١٢)				حقوق الأقلية
- من صافي الدخل للفترة - ريال سعودي (الإيضاح ١٢)				ربع السهم:
- من صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم - ريال سعودي (الإيضاح ١٢)				الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

*والترس كورنيل بتروس مالتيوس*  
*الرئيس التنفيذي*

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

مساعد عبد الله 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 ٢٠١٤ م**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل للفترة
بألف الريالات السعودية	بألف الريالات السعودية	
١١٨,٢٢٩	١١٢,١١٤	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٥٠٣ (٣١٩) (٥٠٣)	٥١,٣٩٤ (٤٠٧) -	استهلاك حصص غير مسيطرة ربح من إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢٨,١٢٩ ١,٧٥٧ ٨١,٦١٩ (٥٥,٢٦٢) (٢,١٣٢) (٤,٧٨١) ٢,٢٧٦	(١١,٦٢٥) ١,٢٢٩ (٥٤,٩١٢) ٣,٢٨٥ ٢,٧٨٦ (١٤,١٦٦) ٢,٩٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: (الزيادة) / النقص في الذمم المدينة النقص في المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع وأصول متداولة أخرى (الزيادة) / النقص في المخزون الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة الزيادة / (النقص) في المطلوب لشركات مناسبة النقص في الركaka المستحقة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى مكافأة نهاية الخدمة - صافي
٩٠,٢٨٥	(١٩,٥١٦)	مجموع التسويات
٢٠٨,٥١٤	٩٢,٥٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٧١٨ ٧٥,٠٠٠ ٢,٩٣٠ (١٠٩,٠٥٦)	٤١٣ - - (١٢٤,٩٢٠)	الأنشطة الاستثمارية: التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة المحافظ عليها للإستبعاد صافي الحركة في ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك المتحصلات من بيع الممتلكات وألات ومعدات شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٩,٤٠٨)	(١٢٤,٥٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
- (٩٧,٥٠٠)	٤٥,٠٠٠ (١١٣,٧٥٠) (٦٨,٧٥٠)	لأنشطة التمويلية: متحصلات من ديون قصيرة الأجل توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٣) صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨١,٦٠٦ (١,٤٦٤) ٥٣,٠٧٩	(١٠٠,٦٥٩) (٩٩٦) ١١٢,٩١٣	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه أثر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٣,٢٢١	١١,٢٥٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (الإيضاح ٤)
الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة		

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتشيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم

مجموع حقوق المساهمين	حصة غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقة	تسويات تحويل عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي نظامي	رأس المال	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية					
٨٥٠,٤٥٢	١,٤٤٢	٨٤٩,٠١٠	٢٦٨,٣١٢	(١,٣٠٨)	٩٤,٥٠٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣م
١١٨,٢٢٩	٣٢١	١١٧,٩٠٨	١١٧,٩٠٨	—	—	—	—	صافي الدخل للفترة
(٩٧,٥٠٠)	—	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	—	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٣)
—	—	—	(١١,٧٩١)	—	١١,٧٩١	—	—	المحول للاحتياطيات
(١,٠٥٠)	—	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	—	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٧٨٢)	(٣١٩)	(١,٤٦٤)	—	(١,٤٦٤)	—	—	—	تسويات تحويل عملات أجنبية
<u>٨٦٨,٣٤٨</u>	<u>١,٤٤٤</u>	<u>٨٦٦,٩٠٤</u>	<u>٢٧٥,٨٧٩</u>	<u>(٢,٧٧٢)</u>	<u>١٠٦,٢٩٧</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غير مراجع)</u>
٩٢٢,٦٩٠	١,١٥٩	٩٢١,٥٣١	٣٢٣,٤١٤	(١,٠٠٠)	١١١,٦١٧	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٤م
١١٢,١١٤	٣٤٩	١١١,٧٦٥	١١١,٧٦٥	—	—	—	—	صافي الدخل للفترة
(١١٣,٧٥٠)	—	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	—	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٣)
—	—	—	(١١,١٧٧)	—	١١,١٧٧	—	—	المحول للاحتياطيات
(١,٤٠٣)	(٤٠٧)	(٩٩٦)	—	(٩٩٦)	—	—	—	تسويات تحويل عملات أجنبية
<u>٩١٩,٦٥١</u>	<u>١,١٠١</u>	<u>٩١٨,٥٥٠</u>	<u>٣١٠,٢٥٢</u>	<u>(١,٩٩٦)</u>	<u>١٢٢,٧٩٤</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مراجع)</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 الشئون المالية

والترس كورنيليز بتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

## ١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م تمتلك الشركة 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 الفردية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	ملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سدافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سدافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عمانز الوطنية العقارية *	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل *	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معالم الوطنية القابضة *	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩

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

\* لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.

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

شركات تابعة أخرى:

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

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

والرس كورنيليز بيروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

**٢ - أسس الإعداد**

**(أ) بيان الالتزام بالمعايير**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير 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 ٢٠١٤ م.

**(ب) أسس القياس**

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

**(ج) علبة العرض والتشفير**

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 والإفتراضات والتي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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



خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية



والترس كورنيلز بتروس ماتتيوس  
الرئيس التنفيذي



مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

## ٢ - أسس الإعداد (تابع)

### (د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها الإدارة الحكم والتقديرات والإفتراضات لتحديداتها:

#### (١) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الاجتهاد في تقدير الإنخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع وال موجودات المتعلقة بها. يتضمن هذا الاجتهاد تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. إن أي انخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة لـإـسـتـثـمـارـاتـ الأـسـهـمـ إلىـ ماـ دونـ تـكـافـقـهاـ يـعـتـبـرـ دـلـيلـ مـوـضـوعـيـ عـلـىـ الـانـخـفـاضـ. إن تحديد ما هو "جوهرى" أو "دائم" يتطلب الاجتهاد. تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك انخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل على تدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

#### (٢) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

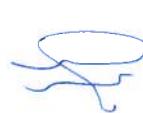
تقيم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل قوائم مالية، أوبوتيرة أكبر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي للإنخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن إسترداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن إسترداده من قيمة الأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحقة للنقد بعد خصم تكلفة بيع الأصل أو قيمة الأصل التي هي قيد الاستعمال أيهما أكبر. ويتم تحديد القيمة لكل أصل على حدة مالم يكن الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة مستقلة إلى حد كبير عن الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة تحقيق النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. ولتقديم القيمة قيد الاستعمال يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود 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 المخصوصة .



خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية



والرس كورنيلز بتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي



مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

## ٢ - أسس الإعداد (تابع)

### (د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

#### (٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الأجل الأصلي للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين واحتمال اعلان افلاس 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 لمدة تجاوز موعد الاستحقاق.

#### (٤) مخصص أصناف المخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطيئة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكن تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند إجراء 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

تفق السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

### (أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المدرجة في الإيضاح (١) أعلاه.

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيليز بتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

### ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ب) الإستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. أيضاً آية مكاسب وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

يتم إدراج حقوق الملكية العائنة لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حصص غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

#### (ج) موجودات محتفظ بها للاستبعاد متعلقة بشركة تابعة

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة والإستبعادات كموجودات وإستبعادات محتفظ بها للبيع أو للتوزيع على المساهمين في الشركة الا لم اذا كانت قيمها الدفترية سيتم استردادها بشكل رئيسي من خلال البيع او التوزيع وليس من خلال الاستخدام المستمر . يتم قياس مثل هذه الموجودات غير المتداولة والإستبعادات المصنفة كموجودات وإستبعادات محتفظ بها للبيع او للتوزيع بقيمها الدفترية وقيمها العادلة بعد خصم تكاليف البيع او التوزيع ايهما اقل . تكاليف التوزيع هي التكاليف الاضافية العائنة 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 او الإستبعاد متاحاً للتوزيع الفوري بحالة الراهنة. 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. تطبيق اعتبارات مماثلة على الموجودات والإستبعادات المحتفظ بها للبيع.

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

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

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام السنون المالية

والترس كورنيليز بتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) موجودات محتفظ بها للإستبعاد متعلقة بشركة تابعة (تابع)

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 إستبعادها بهذه الطريقة .
- نشاط عمل رئيسي او منطقة جغرافية رئيسية.

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

(د) الذمم المدينة

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

(ه) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية عدم بيعها في السنة المالية التالية.

الأوراق المالية التي لا يمكن ان تحدد فيها القيمة العادلة فوراً فهناك مؤشرات اخرى من خلالها يمكن تحديد القيمة العادلة بصورة موضوعية . وبالتالي فهي غير متوفرة على الفور . وبالتالي اذا كانت القيمة العادلة غير متاحة في الشكل المذكور تكون التكلفة هي القياس الاكثر ملائمة وبشكل موضوعي وموثوق للقيمة العادلة للأوراق المالية .

تضاف/ تحمل التغيرات في القيمة العادلة إلى/ على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. ولكن أي انخفاض جوهري أو طويل الأمد في القيمة العادلة وأقل من التكلفة يتم تحميشه على قائمة الدخل الأولية الموحدة. عند إستبعاد الإستثمارات فإن أي تغيرات متراكمة في القيمة العادلة سبق إدراجها في قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة تضاف في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

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

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيز بتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (و) الممتلكات، الآلات والمعدات والإستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده للاستخدام المحدد له.

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

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

فيما يلي معدلات الإستهلاك التقديرية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات:-

%		
١٠	-	٢,٥
٣٣	-	١٠
٢٥	-	١٥
٢٥	-	١٠

مباني  
الآلات والمعدات  
سيارات ومقطورات  
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

#### (ز) تحقق الإيرادات

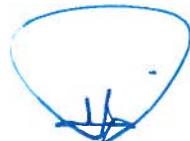
تقيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وعند نقل المخاطر والمكافآت. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة خلال الفترة ناقصاً الخصومات والمرجعات.

#### (ح) المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (التي يتم تحديدها بشكل رئيسي باستخدام طريقة التكلفة القياسية إلا أنه يتم تعديلها لعكس التكلفة الفعلية التقديرية) أو صافي القيمة المتحقق، أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعماله المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم انفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي وايصاله إلى حالته الراهنة. إن صافي القيمة المتحقق هو سعر البيع التقديرية في المعاملات التجارية العادلة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات اتمام التنفيذ والبيع.

#### (ط) الزكاة وضريبة الدخل

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



خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية



والترس كوروليز بتروس ماتيتوس  
الرئيس التنفيذي



مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

**٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

**(ك) المصاروفات**

مصاروفات البيع والتوزيع هي تلك المصاروفات الناشئة عن جهود المجموعة المتعلقة بوظائف التسويق والبيع والتوزيع. تصنف كافة المصاروفات الأخرى كمصاروفات عمومية وإدارية.

**(ل) مدفوّعات الإيجارات التشغيلية**

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

**(م) العملات الأجنبية**

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

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

**(ن) مشتقات الأدوات المالية**

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

**(س) النقد وما في حكمه**

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

**(ع) المخصصات**

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

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيليز بتروس ماتيثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

## ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### (ف) التقارير القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة ي العمل 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 في حكمه كما في ٣١ ديسمبر، مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
١٣,٠١١	٧,١٩٩
٣٣,٢١٠	٤,٠٥٩
٨٧,٠٠٠	-
<hr/> ١٣٣,٢٢١	<hr/> ١١,٢٥٨

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

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

## ٥ - دعم مدينة

يتكون الدعم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
١٦٥,٦٠٧	١٧٣,٥٩٣
(١٦,٧٦٨)	(١٧,٩٧٢)
<hr/> ١٤٨,٨٣٩	<hr/> ١٥٥,٦٢١
<hr/> ٣٩,٢٣٢	<hr/> ٢٣,٥٥٦
<hr/> ٣,٤٩٨	<hr/> ٣,٩٧٥
<hr/> ١٩١,٥٦٩	<hr/> ١٨٣,١٥٢

الدعم المدينة التجارية  
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي الدعم المدينة التجارية

صافي الدفعات المقدمة والدعم المدينة الأخرى

أطراف ذات علاقة (الإيضاح ٩)

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

### ٦ - الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للإستبعاد)

الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر هي شركة تابعة لسدافكو، تعمل في مجال صناعة وإنتاج الآيس 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 للإستبعاد. قرر المساهمون في الشركة السويسرية للأغذية المميزة تصفيتها في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م. وفي ٣١ ديسمبر 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 إسلام هذا المبلغ بالكامل خلال ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وتصنيفه كموجودات أخرى بعد طرح المبالغ المدفوعة مقابل المصروفات المستحقة الأخرى من المبلغ. ولا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بتصفية الشركة قيد التنفيذ.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٢٠١٣م بالألاف الريالات السعودية	٢٠١٤م بالألاف الريالات السعودية
(١٣٠)	(٣١٤)

ديسمبر ٢٠١٣م	ديسمبر ٢٠١٤م
٢٠١٣م بالألاف الريالات السعودية	٢٠١٤م بالألاف الريالات السعودية
(٢١١)	(٣٠١)

المصروفات وصافي الخسارة للفترة من  
الأعمال المتوقفة

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

٢٠١٣م بالألاف الريالات السعودية	٢٠١٤م بالألاف الريالات السعودية
٢,٩٤٧	٢,٣٣٧
٢,٩٤٧	٢,٣٣٧

الموجودات:  
أخرى  
موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للإستبعاد

٨٩٣	١٦
٨٩٣	١٦

المطلوبات:  
مطلوبات مستحقة  
مطلوبات مصنفة على أنها محتفظ بها للإستبعاد

صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بالشركة المحفظ بها

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام التكهن المالية

والرئيس كورنيلز بتروس ماثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢,٠٥٤	٢,٣٢١	للاستبعاد
٢٠١٣ م بألاف الريالات السعودية	٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	
١,٣٣٦	١,٣٣٦	
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)	
٢٤٣	٢٤٣	

**٧ - الإستثمارات**

ت تكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م بألاف الريالات السعودية	٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	إسثمارات متاحة للبيع (غير متداولة) يخص: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة
١,٣٣٦	١,٣٣٦	

**٨ - ممتلكات وآلات ومعدات**

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

(ب) تمثل الإضافات خلال الفترة والبالغة قيمتها ١٢٤,٩٢٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م : ١٠٩,٠٥٦ ألف ريال سعودي) بشكل رئيسي المعدات المشتراء لمصنعي الدمام وجدة وتوسيعة مركز التوزيع في الرياض.

**٩ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة**

(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)، (أ)(د)، (أ)(ه) فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والأرصدة الناشئة عنها:

<u>الرصيد الخاتمي</u>	<u>مدين / (دان)</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٢٠١٤ م بألاف الريالات	٢٠١٣ م بألاف الريالات	٢٠١٣ م بألاف الريالات		
ال سعودية	ال سعودية			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٢,٦٩٦	شراء بضاعة وخدمات*	شركات منتبة
١٥٠ )	( ٣,٤٢٢ )	١٠,٧٩٩		
٣,٤٩٨	٣,٩٧٥	٥٠٠		
خالد عبد الرحمن بخش مدير عام الشئون المالية	والترس كورنيلز بتروس ماتتيوس الرئيس التنفيذي	(٤١١)		
				مساعد عبد الله النصار عضو مجلس الإدارة

## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

### ١٠ - ديون قصيرة الأجل

تمثل ديون قصيرة الأجل مبالغ قيد التحصيل لبنوك تجارية معنية وفق ضوابط و أسس الشرعية الإسلامية. تم الاتفاق على هامش الربح لهذا التمويل. التسهيلات البنكية مضمونة بسندات لأمر من قبل الشركة .

### ١١ - الزكاة

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

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط 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 . وتقدمت الشركة على اثر ذلك بالتماس لإعادة النظر في قرار ديون المظالم وما زال الموضوع قيد النظر . تم دفع المبلغ المقدر "محل الاعتراض".

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

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي . أصدرت لجنة الاعتراض العليا مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة على لجنة الاعتراض الابتدائية . وبناء على قرار لجنة الاعتراض العليا سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الذي تم الربط عليه الى ٣,٥٥٠ ألف ريال سعودي تقريباً . تقدمت الشركة باعتراض على قرار لجنة الاعتراض العليا لدى ديوان المظالم ولا زالت القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم . وقد قدمت سدايفكو ضماناً بنكياً لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي عن السنوات مع امر تحصيل بنكي بمبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي مدفوع "محل الاعتراض".

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م و ٣١ مارس ٢٠١١م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي. أصدرت لجنة الاعتراض العليا مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة على الربط الإضافي من قبل المصلحة . وبناء على فهم الشركة لقرار لجنة الاعتراض الابتدائية سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الإضافي الذي تم الربط عليه الى حوالي ٥,٢٧٠ ألف ريال سعودي ولكن لدى الشركة النية في تقديم اعتراض لدى لجنة الاعتراض العليا ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية . وقد قامت شركة سدايفكو بدفع مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل والمبلغ "محل الاعتراض".

ترى الإدارة أن القرار النهائي في اعتراض الشركة سيكون لصالح الشركة ولذا لا حاجة لتكوين مخصص إضافي.  
لم تصدر المصلحة بعد الربوط الزكوية للستينات ٢٠١٢م و ٢٠١٣م.

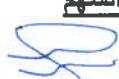
### ١٢ - ربحية السهم



خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية



والترس هورنيلز بتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي



مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداふكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بعد الزكاة بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية 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 العادية القائمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ٣٢,٥ مليون سهم (٢٠١٣: ٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المخصصة للسهم على الشركة.

### ١٣ - توزيعات أرباح

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

### ١٤ - 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.

### ١٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(أ) لدى سداڤكو وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م التزامات رأسمالية تشغيلية بمبلغ ٥٧,٩٩٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٦,٧٨٥ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سداڤكو وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لمصلحة الزكاة والدخل (الإيضاح ١١).

### ١٦ - اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٥.

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة