

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير مراجعة**  
**للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م**

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥  
jeddah@sa.ey.com  
ey.com/mena  
رقم التسجيل ٤٥  
س.ت. ١٠١-٣٨٣٨٢١

إرنست و يونغ  
محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ١٩٩٤  
الطابق ١٣، برج طريق الملك  
طريق الملك عبد العزيز  
حي الشاطئ  
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 إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت من قبلهم وقدمنا لها 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 أقل كثيراً في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

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

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ  
الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٤ م  
جدة

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

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م**

٢٠١٣ بألاف الريالات	٢٠١٤ بألاف الريالات	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة:</b>
٥٥,٨٠٤	٨٧,٩٥١	٤	النقد وما في حكمه
٧٥,٠٠٠	--	٥	ودائع لأجل لدى بنك
٢٣٧,٣٠٠	٢١٦,٧٤٨	٦	ذمم مدينة
٢٢,٦٩٣	٣٦,٨٩٤		مدفوعات مقدماً وتأمينات
٢٥٢,٨٨٦	٣٠٤,١٤٤		مخزون
٣,٩٨٨	٢,٧٧٨	٧	موجودات شركة تابعة قيد الاستبعاد
<b>٦٥٢,٦٧١</b>	<b>٦٤٨,٥١٥</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
			استثمارات
٢٤٣	٢٤٣	٨	ممتلكات، آلات ومعدات
٤٥٨,٢٣٥	٥١٩,١٣٩	٩	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٤٥٨,٤٧٨</b>	<b>٥١٩,٣٨٢</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>١,١١١,١٤٩</b>	<b>١,١٦٧,٨٩٧</b>		
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة:</b>
٥٧,٢٧٦	٥٢,٣٦٢		ذمم دائنة
٤٨٠	١٣٥		ذمم دائنة لشركات مناسبة
٧٣,٨٤٥	٥٦,٦٦٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٦,٦٦٤	١٨,٣٤٢	١١	الزكاة المستحقة
٩٨,٩٧٦	١١٥,٥٠٧		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣٣٠	٩١	٧	مطلوبات شركة تابعة قيد الاستبعاد
<b>٢٤٧,٥٧١</b>	<b>٢٤٣,٠٩٧</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٧٨,٧٩٩</b>	<b>٨١,٦١٠</b>		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
<b>٣٢٦,٣٧٠</b>	<b>٣٢٤,٧٠٧</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :</b>
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		رأس المال
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		احتياطي نظامي
٩٧,٨٢٠	١١٥,٠٢٠		احتياطي اختياري
(٢,١١٥)	(٨٥٧)		تسويات تحويل العملات الأجنبية
٢٠٠,٢٨٣	٢٤٠,٢٩٥		أرباح McBane
٧٨٣,٤٨٨	٨٤١,٩٥٨		حقوق مساهمي الشركة
١,٢٩١	١,٢٣٢		حقوق الأقلية
<b>٧٨٤,٧٧٩</b>	<b>٨٤٣,١٩٠</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١,١١١,١٤٩</b>	<b>١,١٦٧,٨٩٧</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

خالد عبدالرحمن بخش  
 مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيروس مالكتوس  
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
 عضو مجلس الادارة

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

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

م ٢٠١٣ بألاف الريالات	م ٢٠١٤ بألاف الريالات	
٤٢٧,٨٥٢	٤٦٣,٦٠٥	العمليات المستمرة
<u>(٢٩٩,٣٨٧)</u>	<u>(٣٢٦,٣٦٦)</u>	صافي المبيعات
١٢٨,٤٦٥	١٣٧,٢٣٩	تكلفة المبيعات
		مجمل الربح
<u>(٧٢,٤٢١)</u>	<u>(٨٠,٠٧١)</u>	<u>المصروفات:</u>
<u>(١٩,٠٨٦)</u>	<u>(١٨,٨٩٣)</u>	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
<u>(٩١,٣٠٧)</u>	<u>(٩٨,٩٦٤)</u>	مجموع المصروفات
٣٧,١٥٨	٣٨,٢٧٥	دخل التشغيل
٥٨٥	(٢٠)	إيرادات أخرى / (مصروفات) ، بالصافي
٢٤٢	(١٤٩)	أعباء تمويل، بالصافي
٣٧,٩٨٥	٣٨,١٠٦	صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
<u>(٥٥)</u>	٨	عمليات غير مستمرة:
<u>٣٧,٩٣٠</u>	<u>٣٨,١١٤</u>	صافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٧)
<u>(٤,٦٢٦)</u>	<u>(٤,٠٠٩)</u>	صافي الدخل قبل الزكاة
٣٣,٣٠٤	٣٤,١٠٥	الزكاة المحملة على الفترة (إيضاح ١١)
		صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٣٣,١٣٥	٣٤,٠٣٤	عائد إلى:
١٦٩	٧١	حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٣,٣٠٤	٣٤,١٠٥	حقوق الأقلية
١,١٤	١,١٨	صافي دخل الفترة
١,٠٢	١,٠٥	ربح السهم:
١,٠٢	١,٠٥	- من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
		- من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
		- من صافي الدخل العائد من حقوق مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
		الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
		من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

خالد عبدالرحمن بختس  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٢٠١٤ م بالاف الريالات

## الأنشطة التشغيلية :

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:  
استهلاكات  
حقوق الأقلية  
مكاسب استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

(17,702)	(40,221)
5,094	7,212
£2,009	£,2277
(51,387)	(4,497)
(2,303)	(0,1)
29,481	(112)
£2	1,00
<hr/>	
7,200	(37,798)
51,040	13,083

- التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
- الزيادة في الذمم المدينة
- النقص في المدفوعات مقاماً والتأمينات
- النقص في المخزون
- النقص في الذمم الدائنة
- النقص في الذمم الدائنة لشركات مناسبة
- (النقد) / الزيادة في الزكاة المستحقة، المستحقات
- مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي

اجمالی التسویات

## صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

一一四	四七
一〇	—
(四七, 七三二)	(三八, 七九〇)

  

(四七, 〇·八)	(三八, 七四八)
-----------	-----------

**الاشطة الاستثمارية:**  
التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد  
المتحصلات من بيع الممتلكات، الآلات ومعدات  
شراء ممتلكات، الآلات ومعدات

## صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

८,०३२ (८.७)	(२०, १.०) १४३
०३,०७९	११२,९१३
००,८०४	८८,९०९

**صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه**  
أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه  
**النقد وما في حكمه في بداية الفترة**

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (ايضاح ٤)

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

خالد عبد الرحمن بخس  
مدير عام الشؤون المالية

والترس زورنيتز بتروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

حقوق مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مبقة	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	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣م
٣٣,٣٠٤	١٦٩	٣٣,١٣٥	٣٣,١٣٥	-	-	-	-	صافي نخل الفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
-	-	-	(٣,٣١٤)	-	٣,٣١٤	-	-	المحول للاحتياطيات
(٣٥٠)	-	(٣٥٠)	(٣٥٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,١٢٧)	(٣٢٠)	(٨٠٧)	-	(٨٠٧)	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
<b>٧٨٤,٧٧٩</b>	<b>١,٢٩١</b>	<b>٧٨٣,٤٨٨</b>	<b>٢٠٠,٢٨٣</b>	<b>(٢,١١٥)</b>	<b>٩٧,٨٢٠</b>	<b>١٦٢,٥٠٠</b>	<b>٣٢٥,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجع)</b>
٩٢٢,٦٩٠	١,١٥٩	٩٢١,٥٣١	٣٢٣,٤١٤	(١,٠٠٠)	١١١,٦١٧	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٤م
٣٤,١٠٥	٧١	٣٤,٠٣٤	٣٤,٠٣٤	-	-	-	-	صافي نخل الفترة
(١١٣,٧٥٠)	-	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
-	-	-	(٣,٤٠٣)	-	٣,٤٠٣	-	-	المحول للاحتياطيات
١٤٥	٢	١٤٣	-	١٤٣	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
<b>٨٤٣,١٩٠</b>	<b>١,٢٣٢</b>	<b>٨٤١,٩٥٨</b>	<b>٢٤٠,٢٩٥</b>	<b>(٨٥٧)</b>	<b>١١٥,٠٢٠</b>	<b>١٦٢,٥٠٠</b>	<b>٣٢٥,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجع)</b>

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

خالد عبدالرحمن بختش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورتيز بتروس ماتيوس  
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

- ١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

- (أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ تاريخ 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 يونيو ٢٠١٤ ، للشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة ملكية سافكو
شركة سافكو للمواد الغذائية المحدودة <sup>٨</sup>	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الإمارات العربية المتحدة	% ١٠٠
شركة سافكو البحرين الفردية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	ملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عماز الوطنية العقارية <sup>٨*</sup>	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل <sup>٨*</sup>	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معلم الوطنية القابضة <sup>٨*</sup>	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سافكو الكويت للمنتجات الغذائية <sup>٨*</sup>	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩
لم تتغير نسبة حصة الشركة في الشركات التابعة مما كانت عليه في الفترة السابقة.			
* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد.			
٨ إن جزء من استثمارات الشركة مسجلة باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.			
شركات تابعة أخرى:			
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر الإيضاح ٧)			

خالد عبد الرحمن بخس  
مدير عام الشؤون المالية

والتر كورنيلز بيروس ماتتيوس  
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

- 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 م.

**(ب) أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع 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 تقريبها 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 إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والتر كورنيليز بيتروس ماتيسيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

- ٢ - أسس الإعداد (تمه)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تمه)

فيما يلي بيان بأهم المناطق التي قامت الإدارة باستخدام الحكم والتقديرات والافتراضات لتحديد其:

(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 حالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية 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 أصل 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 نفدي داخلي 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 قيمته القابلة للاسترداد. ولتقيم القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة النقود الواقية 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 النفدي المستقبلي المخصوص.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

- ٢ - أسس الإعداد (تتمه)

(د) استخدام الحكمة 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 ويتكون مخصص أخذًا في الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

(٤) مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكون مخصص للأصناف بطيئة الحركة. تعتمد تقديرات القيمة المتحققة للمخزون على أكثر الألة 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. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة؛ تم إعادة تصنيف بعض المبالغ والتي تخص فترات سابقة للتوافق مع العرض في الفترة الحالية .

(ا) 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 بخنس  
مدير عام الشؤون المالية

والترن كورنيليز بتروس ماتتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

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 الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة من تاريخ بدأ 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 للابتعاد متعلقة بشركة تابعة**

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

تعتبر المعايير المحتفظ بها لتصنيف التوزيع أنه قد تم الوفاء بها فقط عندما يكون التوزيع محتملاً جداً ويكون الأصل أو الاستبعاد متاحاً للتوزيع الفوري بحالته الراهنة. يجب أن تشير الإجراءات المطلوبة لاستكمال التوزيع إلى أنه من غير المحتمل بأن تتم التغيرات الجوهرية على استمرارية التوزيع أو استرجاع التوزيع. يجب أن تلتزم الإدارة بالتوزيع المتوقع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف. تطبق اعتبرات مماثلة على الموجودات والاستبعادات المحتفظ بها للبيع.

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

خالد عبد الرحمن بن ختن  
مدير عام الشؤون المالية

والترن كورنيليز بريروس ماتيليوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م**

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

**(ج) موجودات محتفظ بها للإستبعاد متعلقة 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) دم مدينة**

تدرج الذمم المدينية بمبلغ الفاتورة الأصلي نقصاً 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 المعدومة 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 تحويلها 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 للقيمة السوقية.

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

خالد عبدالرحمن بنخشن  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بيتروس ماتتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

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

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

تظهر 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:-

%	
١٠	- ٢,٥ مباني
٣٣	- ١٠ الآلات و المعدات
٢٥	- ١٥ سيارات و مقطورات
٢٥	- ١٠ أثاث و تركيبات ومعدات مكتبية

#### (ز) تحقق الإيرادات

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

#### (ح) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة ( تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية التقريرية) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الإنتاج غير المباشر. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء و توصيل المخزون لحاليه 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 كمصرف على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترن كورنيليز بتروس ماتينيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

#### (ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

#### (ك) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات المجموعة في وظائف التسويق والبيع والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 السادس وقت حدوث تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملائمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السادس 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 سدافكو في فرق أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة 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 اتباع 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 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 حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، ولسداد ذلك الالتزام من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق منفعة اقتصادية.

خالد عبد الرحمن بخشن  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيليز بتروس ماتيسيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو، مما يلي:

٢٠١٣ م بألاف الريالات	٢٠١٤ م بألاف الريالات	نقد والشيكات في الصندوق نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٦,٩٣٩	١٢,٣٠٨	
٣٨,٨٦٥	٧٥,٦٤٣	
<hr/> <b>٥٥,٨٠٤</b>	<hr/> <b>٨٧,٩٥١</b>	

٥- ودائع لأجل مع البنوك

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ استحق مبلغ المرابحة وقدره ٧٥ مليون ريال سعودي مع بنك الخليج المتحد- البحرين (جهة ذات علاقة).

٦- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٣ م بألاف الريالات	٢٠١٤ م بألاف الريالات	الذمم المدينة التجارية نقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠١,٧٠٤	٤٠٠,٥١٩	
(١٦,١٦٥)	(١٧,٣٨٠)	
<hr/> ١٨٥,٥٣٩	<hr/> ١٨٣,١٣٩	صافي الذمم المدينة التجارية
<hr/> ٤٧,٨٧٠	<hr/> ٣٠,٢٠٢	صافي دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<hr/> <b>٣,٨٩١</b>	<hr/> <b>٣,٤٠٧</b>	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
<hr/> <b>٢٣٧,٣٠٠</b>	<hr/> <b>٢١٦,٧٤٨</b>	

خالد عبدالرحمن بخنس  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٧- 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 تصفية الشركة 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. ما زالت الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الاتفاق تحت التنفيذ.

تم عرض نتائج الأعمال للشركة التابعة قيد الاستبعاد كما يلى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٣م	٢٠١٤م
بألاف الريالات	بألاف الريالات

(٥٥)

٨

المصروفات وصافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة

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

٢٠١٣م	٢٠١٤م
بألاف الريالات	بألاف الريالات

٣,٩٨٨	٢,٧٧٨
٣,٩٨٨	٢,٧٧٨

الموجودات:  
 أخرى  
 موجودات مصنفة قيد الاستبعاد

٣٣٠	٩١
٣٣٠	٩١
٣,٦٥٨	٢,٦٨٧

المطلوبات:  
 مطلوبات مستحقة  
 مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد  
 صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الاستبعاد

خالد عبد الرحمن بخش مدير عام الشؤون المالية	والترس كورنيلز بتروس ماتتيوس الرئيس التنفيذي	مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

-٨- استثمارات

ت تكون الاستثمارات في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٣ م بألاف الريالات	٢٠١٤ م بألاف الريالات
١,٣٣٦	١,٣٣٦
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)
<hr/> ٢٤٣	<hr/> ٢٤٣

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

-٩- ممتلكات، آلات ومعدات

(ا) إن ملكية الشركة لبعض الأراضي في المدينة المنورة والبالغ 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) تتمثل الإضافات خلال الفترة والبالغ قيمتها ٣٨,٦٩٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م : ٤٧,٦٣٢ ألف ريال سعودي) في قيمة المعدات المشتراء لمصنعي الدمام وجدة وتوسيعة مركز الرياض للتوزيع.

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

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

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

(ب) بالإضافة إلى المعلومات التي تم الإفصاح عنها في إيضاحات ١ (ب)، ٥، ٦، ٧، ٨، ٩. فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م والأرصدة الناتجة عنها:

**رصيد الإقبال**

<u>مدين / (دائن)</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٢٠١٤ م ٢٠١٣ م ٢٠١٣ م ٢٠١٤ م			
بألاف الريالات بألاف الريالات بألاف الريالات بألاف الريالات			
(غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة)			
			زميلة منتبة / سيطرة
(٤٨٠)	(١٣٥)	١٧٩	مشتركة شراء بضائع وخدمات*
(٤٨٠)	(١٣٥)		
			منتبة حساب جاري
٣,٨٩١	٣,٤٠٧	(١٨)	
٣,٨٩١	٣,٤٠٧	(٦٨)	

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

(ج) إضافة على ما ورد في إيضاح ٥، والخاص بوديعة المرابحة من بنك الخليج المتحد فإن الأرباح المحصلة وبالغ قدرها لا شيء ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (١,١٢٥ م: سعودي)

خالد عبدالرحمن بخشن  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيليز بتروس ماتيسيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

#### ١١ - الزكاة الشرعية

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

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

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

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

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

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

#### 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: 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 بيرويس ماتتيوس  
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الادارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداuko)

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

### ١٣ - توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٤ يونيو ٢٠١٤م، 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 المتبقاة.

### ١٤ - التقارير القطاعية

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

### ١٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(أ) لدى سداuko وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م التزامات رأسمالية تبلغ ٨٦,٧٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٠,٤١١ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سداuko وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٧,٧٢٣ 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 ١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٤م.

خالد عبدالرحمن بخنس  
مدير عام الشؤون المالية

  
والترس كورنيليز بتروفيوس ماتييوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة