

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

والشركات التابعة

القائم المالي الأولي الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

ص . ب ١٩٩٤ - جده ٢١٤٤
المملكة العربية السعودية

ص . ب ٥٥٧٨ - جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات عن فحص القوائم المالية
الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

المقدمة ونطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان و الأغذية (سداكو) (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة ، و المقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م من قبل آرنست و يونغ ومراجع حسابات آخر وللذان أبديا رأيا غير متحفظ في تقريرهما الصادر بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٠٨م عن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية و الاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية و المحاسبية . و يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها و التي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل؛ لذا ، فإننا لانبدي مثل هذا الرأي .

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

إرنست و يونغ

ام.ن



طارق عبدالرحمن السدحان
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ١٩ رجب ١٤٣٠ هـ
الموافق ١٢ يوليو ٢٠٠٩م



أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

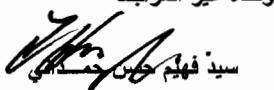
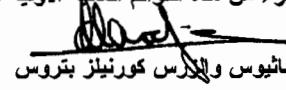
**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة**

٢٠٠٨ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ٣٠ يونيو
بألاف الريالات بألاف الريالات
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

إضاح

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">٦٤,٢٨٨</th> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">١٠٥,٠٧٩</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٣</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">٣٣,٥١٩</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١٥٩,١٥٤</td> <td style="text-align: right;">١٦٤,٩١٣</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١٤,٠٥٥</td> <td style="text-align: right;">٢٢,٤٩١</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٢٦٦,٤٧٣</td> <td style="text-align: right;">١١٤,٧٧٠</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">٥٣٧,٤٨٩</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">٤٠٧,٢٥٣</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="height: 20px;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٥١,٦٨١</td> <td style="text-align: right;">٦٨,٩١٩</td> <td style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٢٢,٠٧٣</td> <td style="text-align: right;">٢٤,٧٤٩</td> <td style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">١,٢٤٠</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="vertical-align: middle; font-size: small;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٢٤٨,٣٤١</td> <td style="text-align: right;">٢٢٧,٦٩٣</td> <td style="vertical-align: middle; font-size: small;">٦</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٣٢٣,٣٣٥</td> <td style="text-align: right;">٣٢١,٣٦١</td> <td style="vertical-align: middle; font-size: small;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">-</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">١٢,٦٣٥</td> <td style="vertical-align: middle; font-size: small;">٧</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="height: 20px;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">٨٦٠,٨٢٤</td> <td style="text-align: right;">٧٤١,٢٤٩</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <td style="width: 30%; vertical-align: top; text-align: right;"> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">الموجودات موجودات متداولة نقد و مافي حكمه استثمارات معدة للتجار ذمم مدينة مدفوعات مقدماً وتأمينات مخزون</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٣</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع الموجودات المتداولة</td> </tr> </tbody> </table> </td> <td style="width: 30%; vertical-align: top; text-align: right;"> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">موجودات غير متداولة استثمارات متاحة للبيع استثمارات أخرى موجودات غير ملموسة ممتلكات ، آلات و معدات</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع الموجودات غير المتداولة</td> </tr> </tbody> </table> </td>	٦٤,٢٨٨	١٠٥,٠٧٩	٣	٣٣,٥١٩	-	١٥٩,١٥٤	١٦٤,٩١٣	١٤,٠٥٥	٢٢,٤٩١	٢٦٦,٤٧٣	١١٤,٧٧٠	٥٣٧,٤٨٩	٤٠٧,٢٥٣			٥١,٦٨١	٦٨,٩١٩	٤	٢٢,٠٧٣	٢٤,٧٤٩	٥	١,٢٤٠	-	-	٢٤٨,٣٤١	٢٢٧,٦٩٣	٦	٣٢٣,٣٣٥	٣٢١,٣٦١	-	-	١٢,٦٣٥	٧			٨٦٠,٨٢٤	٧٤١,٢٤٩		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">الموجودات موجودات متداولة نقد و مافي حكمه استثمارات معدة للتجار ذمم مدينة مدفوعات مقدماً وتأمينات مخزون</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٣</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع الموجودات المتداولة</td> </tr> </tbody> </table>	الموجودات موجودات متداولة نقد و مافي حكمه استثمارات معدة للتجار ذمم مدينة مدفوعات مقدماً وتأمينات مخزون	٣	مجموع الموجودات المتداولة	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">موجودات غير متداولة استثمارات متاحة للبيع استثمارات أخرى موجودات غير ملموسة ممتلكات ، آلات و معدات</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع الموجودات غير المتداولة</td> </tr> </tbody> </table>	موجودات غير متداولة استثمارات متاحة للبيع استثمارات أخرى موجودات غير ملموسة ممتلكات ، آلات و معدات	٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٤,٢٨٨	١٠٥,٠٧٩	٣																																												
٣٣,٥١٩	-																																													
١٥٩,١٥٤	١٦٤,٩١٣																																													
١٤,٠٥٥	٢٢,٤٩١																																													
٢٦٦,٤٧٣	١١٤,٧٧٠																																													
٥٣٧,٤٨٩	٤٠٧,٢٥٣																																													
٥١,٦٨١	٦٨,٩١٩	٤																																												
٢٢,٠٧٣	٢٤,٧٤٩	٥																																												
١,٢٤٠	-	-																																												
٢٤٨,٣٤١	٢٢٧,٦٩٣	٦																																												
٣٢٣,٣٣٥	٣٢١,٣٦١	-																																												
-	١٢,٦٣٥	٧																																												
٨٦٠,٨٢٤	٧٤١,٢٤٩																																													
الموجودات موجودات متداولة نقد و مافي حكمه استثمارات معدة للتجار ذمم مدينة مدفوعات مقدماً وتأمينات مخزون	٣																																													
مجموع الموجودات المتداولة																																														
موجودات غير متداولة استثمارات متاحة للبيع استثمارات أخرى موجودات غير ملموسة ممتلكات ، آلات و معدات	٤																																													
مجموع الموجودات غير المتداولة																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">ذمم دائنة لشركات متنسبة ومساهمين مستحقات ومطلوبات أخرى</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	ذمم دائنة لشركات متنسبة ومساهمين مستحقات ومطلوبات أخرى	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">ذمم دائنة لشركات متنسبة ومساهمين مستحقات ومطلوبات أخرى</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	ذمم دائنة لشركات متنسبة ومساهمين مستحقات ومطلوبات أخرى	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">الزكاة المستحقة أرباح موزعة غير مدفوعة</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	الزكاة المستحقة أرباح موزعة غير مدفوعة																																			
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
ذمم دائنة لشركات متنسبة ومساهمين مستحقات ومطلوبات أخرى																																														
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
ذمم دائنة لشركات متنسبة ومساهمين مستحقات ومطلوبات أخرى																																														
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
الزكاة المستحقة أرباح موزعة غير مدفوعة																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع المطلوبات المتداولة</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	مجموع المطلوبات المتداولة	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مطلوبات غير متداولة</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	مطلوبات غير متداولة	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مخصص مكافأة نهاية الخدمة</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة																																			
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
مجموع المطلوبات المتداولة																																														
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
مطلوبات غير متداولة																																														
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
مخصص مكافأة نهاية الخدمة																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">فروض طويلة الأجل</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	فروض طويلة الأجل	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٤</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع المطلوبات غير المتداولة</td> </tr> </tbody> </table>	المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">احتياطي إيجاري</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	احتياطي إيجاري																																			
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
فروض طويلة الأجل																																														
المطلوبات وحقوق الملكية مطلوبات متداولة قرصون بنكية قصيرة الأجل ذمم دائنة	٤																																													
مجموع المطلوبات غير المتداولة																																														
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
احتياطي إيجاري																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">تسويات تحويل العملات الأجنبية</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	تسويات تحويل العملات الأجنبية	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">أرباح مبكرة</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	أرباح مبكرة																																			
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع																																														
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
تسويات تحويل العملات الأجنبية																																														
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
أرباح مبكرة																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">حقوق مساهمي الشركة الأم</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	حقوق مساهمي الشركة الأم	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مخصص مكافأة نهاية الخدمة</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">فروض طويلة الأجل</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	فروض طويلة الأجل																																			
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
حقوق مساهمي الشركة الأم																																														
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
مخصص مكافأة نهاية الخدمة																																														
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
فروض طويلة الأجل																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع حقوق الملكية</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	مجموع حقوق الملكية	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الإستبعاد</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الإستبعاد	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: right; padding-bottom: 5px;">حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال</th> <th rowspan="2" style="vertical-align: middle; font-size: small;">٥</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</td> </tr> </tbody> </table>	حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية																																			
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
مجموع حقوق الملكية																																														
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الإستبعاد																																														
حقوق الملكية حقوق مساهمي الشركة الأم رأس المال	٥																																													
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية																																														

الإضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

 سيد فهمي كورنيلز بتروس
 الرئيس التنفيذي
مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

مدير حسابات المجموعة

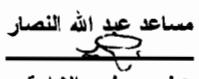
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة
قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بالألاف الريالات (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بالألاف الريالات (غير مراجعة)	ايضاح	صافي المبيعات تكلفة المبيعات جمل الربح
٢٢٤,٤٥٨	٢٥٤,١٨٨		
<u>(١٥٠,٥٩١)</u>	<u>(١٧٩,٧٤٧)</u>		
<u>٧٣,٨٦٧</u>	<u>٧٤,٤٤١</u>		
			المصروفات :
(٤٤,٥٥)	(٤٠,٥٦٦)		بيع وتوزيع
<u>(١٦,٥٥٧)</u>	<u>(١٣,٦٨٠)</u>		عمومية وإدارية
<u>(٦٠,٦١٢)</u>	<u>(٥٤,٢٤٦)</u>		مجموع المصروفات
<u>١٣,٢٥٥</u>	<u>٢٠,١٩٥</u>		دخل التشغيل
(٢,٣٥٤)	-		(خسائر) غير محققة من الاستثمار المعد للتجار
٧٦٥	٧٦٥		صافي دخل الاستثمارات
٤,٣٤١	٤,٢٢٨		إيرادات أخرى ، بالصافي
<u>(٧٩)</u>	<u>(٦٣١)</u>		مصاريف تمويل ، بالصافي
<u>١٥,٩٢٨</u>	<u>٢٢,٥٥٧</u>		
			صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
			أعمال غير مستمرة
(١٨٣)	(١,٤٩١)	٧	صافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة
<u>١٥,٧٤٥</u>	<u>٢١,٢٦٦</u>		صافي الدخل قبل الزكاة
<u>(٢,١٠٠)</u>	<u>(٢,٦٢٥)</u>		الزكاة المحالة على الفترة
<u>١٣,٦٤٥</u>	<u>١٨,٦٤١</u>		صافي دخل الفترة بعد الزكاة
			عادل إلى :
١٣,٥٧٥	١٨,٥٢٩		حقوق مساهمي الشركة الأم
٧٠	١١٢		حقوق الأقلية
<u>١٣,٦٤٥</u>	<u>١٨,٦٤١</u>		صافي دخل الفترة
٠,٤٠٧	٠,٦٢١	١١	ربح السهم من دخل التشغيل — ريال سعودي
<u>٠,٤٢٠</u>	<u>٠,٥٧٤</u>	١١	ربح السهم من الدخل بعد الزكاة — ريال سعودي
<u>٠,٤١٨</u>	<u>٠,٥٧٠</u>	١١	ربح السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم — ريال سعودي

الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة


سaeed Fahim Al-Hamadani
مدير حسابات المجموعة


Marios and Cornelia Bitros
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة**

لفترة ثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بألف ريالات (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بألف ريالات (غير مراجعة)

١٣,٥٧٥	١٨,٥٢٩
تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:	
١٠,١٨٨	٨,٩٧٨
١٧٧	٧٠٩
١٠٥	١١٠
-	(٢,٢٥٤)
٢,٣٥٤	-
(٧٦٥)	(٧٦٥)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
(٣٢,٤٠٥)	(٩,٨٧١)
٧٣٣	(٥٤٨)
(٧٧,٧١٢)	٤٤,٠٥٤
(٢١,٦٤٤)	(١٠,٨٥١)
١,٤٨٣	(١,٠٥٥)
٣٢,٨٩٤	٨,٠٥٣
(٦٠١)	٦٨٥
<u>(٨٥,١٩٣)</u>	<u>٣٧,٢٤٥</u>
<u>(٧١,٦١٨)</u>	<u>٥٥,٧٧٤</u>

(٣٢,٢٦٩)	(١١٦)
(٤١٥)	١,٣٥
-	٢,٢٥٤
(١,٧٥٧)	(٤,٣٣٠)
<u>(٣٤,٤٤١)</u>	<u>(٨٨٧)</u>

٧٢,٤٦١	٥٩
١٠,٠٣٦	-
<u>٨٢,٤٩٧</u>	<u>٥٩</u>

(٢٣,٥٦٢)	٥٤,٩٤٦
٥,٠١٩	٢٢٣
٨٢,٨٣١	٤٩,٨٧٠
<u>٦٤,٢٨٨</u>	<u>١٠٥,٠٧٩</u>

الأنشطة التشغيلية :
صافي دخل الفترة المتعلقة بحقوق مساهمي الشركة الأم

استهلاكات
اطفاء وشطب أصول غير ملموسة
حقوق الأقلية
أرباح استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
خسائر غير محققة من استثمارات معدة للتجار
الحصة في أرباح شركات تابعة - بالصافي بعد التسويات

الزيادة في الذمم المدينة
(الزيادة) النقص في المدفوعات مقدماً والتأمينات
النقص (الزيادة) في المخزون
النقص في الذمم الدائنة - شركات منسبة ومساهمين
(النقص) الزيادة في الزكاة المستحقة، المستحقات والمطلوبات الأخرى
صافي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي التسويات
صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :
صافي الحركة في الإستثمارات
التغير في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد
المتحصل من بيع الممتلكات ، آلات ومعدات
إضافة ممتلكات ، آلات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

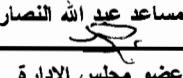
الأنشطة التمويلية :
صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
توزيعات أرباح مستلمة
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه
أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد ومافي حكمه
النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزء من هذه القائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة


سaeed Fahim Al-Hadani
مدير حسابات المجموعة


Marios Kourtelas
رئيس التنفيذى


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المرعددة
للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
للفترة المثلجة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

رأس المال	إبتدائي	احتياطي	حقوق المكتسبة	المجموع
			أرباح غير محققة	أرباح مبدلة
			رسوم تحويل	رسوم تحويل
			عائدات ائتمانية	عائدات ائتمانية
			من استثمارات متداولة	من استثمارات متداولة
			للبيضة	للبيضة
			بالألف الريالات	بالألف الريالات
			بالألف الريالات	بالألف الريالات
			غير مدققة	غير مدققة
			الرصيد في ١٢٠٠٩م	الرصيد في ١٢٠٠٩م
			صافي دخل الفترة	صافي دخل الفترة
			ال謀ول للأختيارات	ال謀ول للأختيارات
			أرباح غير محققة من تقدير الأستثمار	أرباح غير محققة من تقدير الأستثمار
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إضمار ١٠%)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إضمار ١٠%)
			رسوم تحويل عدالت ائتمانية	رسوم تحويل عدالت ائتمانية
			٢٠٠٩م في ٣٠ يونيو	٢٠٠٩م في ٣٠ يونيو
			٣٢٥,٠٠	٣٢٥,٠٠
			١٢٢,٣٧٤	١٢٢,٣٧٤
			٣١,٦٣٧	٣١,٦٣٧
			١٠,٥٥٠	١٠,٥٥٠
			٣٨,٩٦٩	٣٨,٩٦٩
			٥٢٦,٩٢١	٥٢٦,٩٢١
			١٣٣	١٣٣
			٥٠٠,٢٢٩	٥٠٠,٢٢٩
			١١٢	١١٢
			١٨,٦١٤	١٨,٦١٤
			-	-
			٥٧٤	٥٧٤
			٥٧٦	٥٧٦
			(٣٥)	(٣٥)
			٣٦١	٣٦١
			(٢)	(٢)
			١٣٣	١٣٣
			٥٠٠,٢٢٩	٥٠٠,٢٢٩
			١١٧,٥٩٠	١١٧,٥٩٠
			٦٦,٧٨٤	٦٦,٧٨٤
			٦٩٢	٦٩٢
			(٦,٩٨٤)	(٦,٩٨٤)
			٥١,٩٧٧	٥١,٩٧٧
			١٣,٥٧٥	١٣,٥٧٥
			-	-
			١٣٣	١٣٣
			٣٦٤٣	٣٦٤٣
			(٣٥)	(٣٥)
			٥٠١٩	٥٠١٩
			(١٩,٦٥)	(١٩,٦٥)
			٣٦٥	٣٦٥
			١١٨,٩٤٨	١١٨,٩٤٨
			٤١١٣٥	٤١١٣٥
			٣٦٥,٧٦	٣٦٥,٧٦
			٥٣٧٢١	٥٣٧٢١

الأوضاعات من ١ إلى ١١ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرجوة المرعددة غير المراجعة

ماثلوس سعيد فهم سعيد

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس إدارة

الرئيس التنفيذي

مدير حسابات المجموعة

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩**

التقديم والأنشطة الرئيسية

- ١

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ . الشركة وشركاتها التابعة (المبيبة في الإيضاح ٢/أ) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالمجموعة ، تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب و المرطبات و مختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية . تعمل إحدى الشركات التابعة في مصر في نشاط مزارع الألبان والتي تم بيعها خلال الفترة (انظر ايضاح ٢/أ) .

كما قرر مجلس الإدارة بيع احدى الشركات التابعة الأخرى وهي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والتي تعمل في مجال إنتاج وتصنيع المنتجات (انظر ايضاح ٢/أ و ايضاح ٧) .

ان نتائج الاعمال المبيبة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة قد لا تعطي المؤشر العادل لنتائج الأعمال المدققة عن السنة بالكامل .

السياسات المحاسبية الهامة

- ٢

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة . فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة :

(أ) **أسس توحيد القوائم المالية** - تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركاتها التابعة التي تسيطر عليها و المبيبة أدناه :

نسبة ملكية سدافكو

- شركة سدافكو للأغذية (شركة ذات مسؤولية محدودة)-الإمارات العربية المتحدة %١٠٠
- شركة سدافكو المحدودة - البحرين. %١٠٠
- شركة سدافكو للأغذية المحدودة _الأردن. %١٠٠
- شركة سدافكو - قطر. %٧٥
- **شركات تابعة أخرى**
 - الشركة السويسرية للأغذية المميزة_ مصر (انظر الإيضاح أدناه)
 - الشركة العربية لابنات الحيواني _ مصر(انظر الإيضاح أدناه)

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ببيع كامل حصتها البالغة نسبة ٨٩,٣ % في الشركة العربية للإنتاج الحيواني _ مصر (انظر ايضاح رقم ١/٥) .

قرر مجلس إدارة الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بيع كامل حصة الشركة في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والبالغة نسبة ٩٦,٣ % . ومن ثم فإن هذه الشركة التابعة قد صنفت كشركة تابعة قيد الإستبعاد (ايضاح ٧) .

ان جزء من استثمارات الشركة في شركة سدافكو للأغذية - الإمارات العربية المتحدة ، شركة سدافكو - البحرين ، شركة سدافكو للأغذية - الأردن مسجل باسم اطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها .

تم إستبعاد كل الأرصدة و المعاملات القائمة بين سدافكو وشركاتها التابعة الموحدة وتلك القائمة بين الشركات التابعة فيما بينها عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

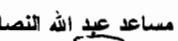
تم احتساب حقوق الأقلية باجمالي حقوقهم في الملكية الظاهرة بقائمة المركز المالي، ونصيبهم في صافي دخل الفترة والذي تم إظهاره ضمن قائمة الدخل .


سaeed fahim حسن حسانى

مدير حسابات المجموعة


Marios Karinzer

رئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار

عضو مجلس الإدارة

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م**

- ٢ - **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

- ب) تقدير محاسبي متعارف عليه** - تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة معبراً عنها بآلاف الريالات السعودية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المعدة للتجارة والإستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية التي تم إظهارها بالقيمة العادلة) وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم إستمرارية النشاط.
- ج) تحقق الإيرادات** - تقدير المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء ، تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة خلال الفترة ناقصاً الخصومات والمرتجعات .
- المخزون** - يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لعكس التكلفة الفعلية التقريرية) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعمالة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشر . تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدتها لغرض شراء وتوصيل المخزون لحالة الذي هو عليه وإلى مكانه الذي هو فيه .
- الأصول غير الملموسة** - تمثل هذه تكلفة تطوير المنتجات والتي يتم إطفاؤها على مدى خمس سنوات.
- رسملة تكاليف الاقتراض** - تكاليف الاقتراض والنفقات الرأسمالية العائدة لشراء الممتلكات والألات والمعدات يتم رسملتها خلال فترة التشغيل .
- الاستثمارات المعدة للتجارة** - الإستثمارات المشتراء لأغراض المتاجرة بها تقيم بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة . أية تغيرات في القيمة السوقية يتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة كإيرادات أو مصروفات أخرى . القيمة الحالية تحدد بالرجوع إلى القيمة السوقية .
- الاستثمارات** - الإستثمار في الشركة السعودية النباتية ممثلة في منتجات الألبان المحدودة ، المملكة العربية السعودية شركة تحت سيطرة مشاركة ممتلك المجموعة بها حصة قدرها ٥١٪ والمنشآت الأخرى التي لا تتبع سدافكو فيها بالسيطرة ولكن لها القدرة على ممارسة تأثير هام على سياسات التشغيل والسياسات المالية يتم المحاسبة عن الاستثمار فيها على أساس حقوق الملكية .
- الاستثمارات الأخرى يتم تصنيفها على أنها استثمارات متاحة للبيع لأنها لا تلي شروط الأوراق المالية المقيدة لتاريخ الاستحقاق أو المقتناة لأغراض المتاجرة ، ويتم قيدها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يتم إعادة قياسها لتظهر في القوائم المالية بالقيمة العادلة . يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوحة . في ظل عدم وجود إمكانية تحديد أسعار لهذه الإستثمارات في أسواق المال ، فيتم قيدها بالتكلفة . الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من تسوية القيمة العادلة (إن وجدت) يتم تسجيلها كنيد منفصل تحت حقوق المساهمين .
- الأرباح أو الخسائر المتحققة من بيع إستثمارات يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة . أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات في الحالات التي تعتبرها الإدارية إنخفاض غير مؤقت يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة . إن توزيعات الأرباح المتعلقة بذلك الإستثمارات يتم تسجيلها عند إعلانها .
- الممتلكات ، الآلات والمعدات** - تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المترافق وأي خسارة إنخفاض في القيمة . الأراضي ذات الملكية الحرية لا يتم استهلاكها . يتم إستهلاك التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية التقديرية للممتلكات ، الآلات والمعدات الأخرى على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول باستخدام النسب المئوية السنوية التالية :

%

١٠	~ ٢٥
٣٣	~ ١٠
٢٥	~ ١٥
٢٥	~ ١٠

مباني الآلات و المعدات
سيارات و مقطورات
اثاث و تركيبات و معدات مكتبية

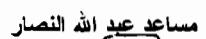
تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات للإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها . في حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد ، يتم تخفيض الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع وقيمة الأصل عند الإستخدام أيهما أكبر .


سید فہیم حسن حسکانی

مدير حسابات المجموعة


مایتسوس الزارس کورنیلز بتروس

الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار

عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩**

السياسات المحاسبية الهامة (تابع) - ٢

ي) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - يتم احتساب الزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمتصروف على قائمة الدخل . يتم احتساب ضريبة الدخل ، ان وجدت ، للشركات التابعة وفقاً لأنظمة الضريبة وتحمل كمتصروف على قائمة الدخل .

ك) مخصص مكافأة نهاية الخدمة - يتم احتساب إستحقاقات العاملين عن إنتهاء الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي تبعاً لفترات الخدمة المتراكمة للعاملين بتاريخ قائمة المركز المالي و المبينة بالصافي بعد استبعاد أية دفعات مقدمة .

ل) المصاروفات - مصاروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات التي تنشأ عن جهود سدافكو وشركاتها التابعة في مهام التسويق و البيع والتوزيع . كافة المصاروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاروفات عمومية وإدارية .

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

ن) العملات الأجنبية -
المعاملات:

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات . يتم تحويل الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد بذلك التاريخ . الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة .

ترجمة العملات الأجنبية:

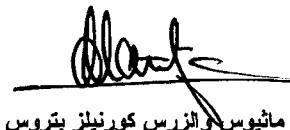
يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها . حصة سدافكو في الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم ، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت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

س) مشتقات الأدوات المالية - تستخدم الشركة مقاييس أسعار العمولات لتقطيع مخاطر حركة تغيرات أسعار العمولات ، وبالتالي لا يتم اتباع محاسبة تقطيعية للمخاطر . مقاييس أسعار العمولات يتم تصديقها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل . تقييد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن الموجودات الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية ، وضمن المطلوبات الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

ع) النقد وما في حكمه - لعرض قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق و الحسابات الجارية مع البنوك و النقد المودع للإستثمار و الودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً .


سaeed Fahim حسن حسن

مدير حسابات المجموعة


مايثيوس والرس كورنيزيل بتروس

رئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار

عضو مجلس الإدارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)
(شركة مساهمة سعودية)**
و الشركات التابعة
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

-٣

نعم مدينة تكون الديم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات
١٠٦,٢٦٨	١١٥,٦٤٧
(١٠,٢٣٨)	(١١,٤٧٥)
٩٦,٠٣٠	١٠٤,١٧٢

٦٠,٨٦٦	٦٢,٣٢٨
(١٢,٢٩٦)	(١٣,٨٣٠)
٤٨,٥٧٠	٤٨,٤٩٨
١٦,٩١٠	١٤,٦٥
(٢,٣٥٦)	(٢,٣٦٢)
١٤,٥٥٤	١٢,٢٤٣
١٥٩,١٥٤	١٦٤,٩١٣

نعم مدينة التجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الديم المدينة التجارية

نعم شركات مناسبة
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
سلف وذمم مدينة أخرى
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

-٤ استثمارات متاحة للبيع

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

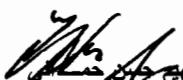
٢٠٠٨	٢٠٠٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات
مدرجة	مدرجة
٢٤,٤٩٢	٥٨,٤١٤
٢٣,٠٥٤	-
٤٧,٥٤٦	٥٨,٤١٤
٤٩٢	٤,٧٦١
٣,٦٤٣	٥,٧٤٤
٤,١٣٥	١٠,٥٠
٥١,٦٨١	٦٨,٩١٩

التكلفة :
في بداية الفترة ناقص الانخفاض (أنظر ايضاً ب ادناه)
مشتريات خلال الفترة

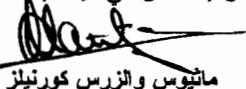
تسويات التقييم في حقوق الملكية :
الرصيد في بداية الفترة
صافي التغير في القيمة العادلة والمرحل
إلى قائمة التغيرات في حقوق الملكية

الرصيد في نهاية الفترة

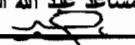
ب) قرر مجلس إدارة الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م إعادة تصنيف المحفظة الاستثمارية التي تدار من قبل شركة تابعة متخصصة في إدارة الأصول من استثمارات بغض النظر الإتجار ضمن الموجودات المتداولة إلى استثمارات متاحة للبيع ضمن الموجودات غير المتداولة في ميزانية سدافو وذلك اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٠٨م . إن هذا التعديل يتوافق مع إستراتيجية الشركة المعبدة بعدم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض البيع وإعادة الشراء في الأجل القصير وإنما الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في الأوراق المالية لتنمية رأس المال طويلة الأجل . وبالتالي ، وإن اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٠٨م ، فقد تم اعتبار القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كما بذلك التاريخ وبالنسبة ٣٣,٥١٩ ألف ريال سعودي كقيمة دفترية للاستثمارات المتاحة للبيع ويتم قيد الأرباح / (الخسائر) غير المحققة ، إن وجدت ، والناتجة عن تغير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ، بحسب انتهاء تلك الانخفاضات غير المؤقتة ، لظهور كبسن مستقل ضمن حقوق المساهمين في الشركة الأم . خلال الفترة من الأول من أكتوبر ٢٠٠٨م وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٩م سجلت الشركة بقائمة الدخل الموحدة خسائر إنخفاض في قيمة استثماراتها المتاحة للبيع بلغت ٢٦,٢٩٦ ألف ريال سعودي .


سaeed fahim al-hamdi

مدير حسابات المجموعة


Moustafa Al-Korayes

الرئيس التنفيذي


Masaad Abd Al-Nasir

عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

- ٥ - استثمارات أخرى

(ا) باعت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ حصتها البالغة ٨٩,٣٪ في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصري (مما يعادل ٢٩,٢٣٢ ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات وبحسب إتفاقية البيع فأن الدفعة الأولى والبالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصري استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ على أن تسدد بقية القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصري على أربع دفعات سنوية متباينة القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢.

قبل البيع ، وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٨ كان لدى الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر عجز ما بين التكالفة التاريخية لصافي الأصول والبالغة ٤١٥ ألف ريال سعودي والقيمة العادلة لصافي الأصول بمبلغ ٤,٣٥٤ ألف ريال سعودي . بموجب إتفاقية البيع ، التزمت الشركة بسداد قرض بنكي مستحق على الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بمبلغ ٨,٦٤١ ألف ريال سعودي والذي قامت الشركة لاحقاً بسداده خلال السنة . تبلغ القيمة الحالية لسعر البيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ مبلغ ٢٥,٥٣٩ ألف ريال سعودي ونتج عن إتفاقية بيع تلك الشركة التابعة أرباح بمبلغ ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي . بموجب إتفاقية البيع ، قامت الشركة بتحويل أسهم الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية وقامت الأخيرة برهن تلك الأسهم لصالح شركة سدافو كضمان لمبلغ البيع . بالتزامن مع ذلك قامت شركة سدافو بإبرام إتفاقية أخرى مع الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر لإدارة وتشغيل مشروع تربية الماشية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م . بموجب هذه الإتفاقية ، تضمن شركة سدافو عائداً ثابتاً للشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر بمبلغ ١٠,٠٠٠ ألف جنية مصري (٦,٨٣٠ ألف ريال سعودي) وبالإضافة إلى ذلك سوف تتحمل شركة سدافو أعباء المصارييف التشغيلية لمشروع تربية الماشية والتي تم تقديرها بمبلغ ٤,٨٨٠ ألف ريال سعودي والتي نتج عنها مخصصاً إجمالياً بمبلغ ١١,١٧٠ ألف ريال سعودي . وبالتالي لم يتم الإعتراف بأي أرباح أو خسائر من الإتفاقيتين السابقتين ذكرهما .

قامت إدارة شركة سدافو والشركة العربية للإنتاج الحيواني بالإتفاق خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ على إلغاء الإتفاقية أعلاه لإدارة وتشغيل مشروع تربية الماشية كما لو أنه لم يتم توقيعها وذلك بدون آية تبعات مالية أو قانونية على أي من الطرفين . لم يتم رد المخصص البالغ ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي حيث تعتبر الإدارة أن هذا المبلغ سيقى لحين تحصيل كامل قيمة بيع الإستثمار بموجب إتفاقية البيع وإنتهاء جميع التزامات سدافو في ما يتعلق ببيع هذا الإستثمار بشكل كامل . تم تحصيل الدفعه التي أستحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ البالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصري بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وبالتالي فإن الندم المدينة المتعلقة ببيع الإستثمار بموجب الإتفاقية الأولى (قيمة بالقيمة الحالية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تبلغ ١٧,٦٢٧ ألف ريال سعودي والمخصص مقابلها ١١,٧١٠ ألف ريال سعودي .

(ب) في السنوات السابقة قامت سدافو ببيع معظم مساهمتها في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر (شركة تابعة سابقاً) و أفاد بي فينشر هولدنغ(سال) - لبنان (شركة زميلة سابقاً) بالإضافة إلى أصول وحقوق معرفة متعلقة بمصنع المصاصات ، لشركة بايوماتركس هولدنغ المحدودة - بريش فيرجن ايلاند (بايوماتركس) .

سید فہیم حسنی
مدير حسابات المجموعة

ماثيوس والرس كورنيز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

-٥ استثمارات أخرى (تابع)

ب) في مارس ٢٠٠٧ و كجزء من الصفقة بين شركة الصناعات المتحدة - الكويت (شركة زميلة) وطرف ثالث، تم التوصل إلى تفاصيل مشترك حول الاستثمار المتبقى في الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر وشركة اف اندي فينتشر هولدنج(سال)- لبنان حيث تم بيعها لشركة الأسماك المتحدة الكويتية كي اس سي (شركة تابعة تم بيعها بنفس الوقت لطرف ثالث) . تم خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ استلام المحصلات من بيع الاستثمارات بمبلغ ٩,٧١٩ ألف ريال سعودي مقابل القيمة الدفترية البالغة ١٠,١٨٥ ألف ريال سعودي (تمثل صافي تكلفة الاستثمارات بمبلغ ٧,٠٥٣ ألف ريال سعودي ونسم مدينة بمبلغ ٣,١٣٢ ألف ريال سعودي) . تبعاً لذلك فقد تم تسجيل خسارة بمبلغ ٤٦٦ ألف ريال سعودي وتم استبعاد الاستثمارات من المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . وجاري استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية الحصص المباعة في كل من الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر و اف اندي فينتشر هولدنج (سال)-لبنان .

- ج) ان ملكية الشركة لبعض الاستثمارات مسجلة باسم أطراف يتم تعيينهم من قبل الشركة .
- د) يشمل الاستثمار في الشركة السعودية النرويجية لمنتجات الألبان المحدودة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي (٧,٧٠٠٨ مليون ريال سعودي) يمثل قرضاً بدون فوائد مقدم لتلك الشركة و ليس لسدافكو أية نية للاستفادة من هذا القرض .

-٦ ممتلكات ، آلات ومعدات

أ) ان بعض الاراضي المملوكة من قبل الشركة وبالنسبة لقيمتها الدفترية ١,٥٣٨ الف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة .

ب) باع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ قطعة ارض بلغت تكلفتها ٤,٦٤٥ الف ريال سعودي للشركة الكويتية للعقارات المحدودة (جهة ذات علاقة) مبلغ ٢٠,٠٠٠ الف ريال سعودي ونتج عن عملية البيع مكاسب بلغت ١٥,٣٥٥ ألف ريال سعودي تم تسجيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . تسلمت الشركة خلال تلك الفترة مبلغ ٣,٠٠٠ الف ريال سعودي من قيمة البيع على أن يتم استلام المبلغ المتبقى و البالغ ١٧,٠٠٠ الف ريال سعودي بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩ .

توقفت الإدارة بإستكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض للمشتري قبل ٣٠ مارس ٢٠٠٩ م وكان لديها تفاصيل مع المشتري باستلام دفعه بشيك بمبلغ ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي في تاريخ استحقاقه .

بالرغم من أن الشركة استلمت شيك بقيمة ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي من المشتري في يوم استحقاقه ، إلا أنه لم تكتمل الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض في الوقت المحدد . اتفقت الشركة مع المشتري على أن لا يتم إيداع الشيك في حساب الشركة حتى إكتمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض . بناءً على ذلك ستبقى النعم المدينة بقيمة ١٧,٠٠٠ ألف ريال سعودي معلقة كما في تاريخ المركز المالي .

إن الإدارة واثقة بأنه سوف يتم إنهاء الإجراءات القانونية في المستقبل القريب وسوف يتم إقفال النعم المدينة من خلال إيداع الشيك المستلم من المشتري في حساب الشركة .

سید فہیم حسن حمدانی
میر حسابات المجموعة

مائیوس والزرس کورنیلز بترس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الإستبعاد) - ٧

قررت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بيع حصتها في الشركة السويسرية للأغذية المميزة — مصر والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣% وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كشركة تابعة قيد الإستبعاد . تعمل الشركة السويسرية للأغذية المميزة — مصر بصناعة وإنتاج منتجات المثلجات والأيس كريم .

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

٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
٢,٤٤٠	٧٠٥	الشركة السويسرية للأغذية المميزة — مصر
(١,٤٦٩)	(١,٠٢٨)	المبيعات
٩٧١	(٣٢٣)	إجمالي (الخسارة) الربح
(١,١٥٤)	(٩٦٨)	المصروفات
(١٨٣)	(١,٢٩١)	صافي الخسارة لفترة من الأعمال غير المستمرة

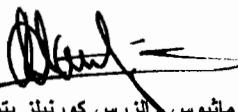
إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الإستبعاد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ هي كما يلي :-

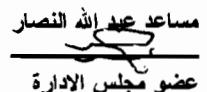
٢٠٠٩ (غير مراجعة)	الموجودات :
بألاف الريالات	
١١,٢٠٨	الآلات ، الممتلكات والمعدات
٧٦٧	الذمم المدينة
٤٣١	المخزون
٢٢٩	أخرى
<u>١٢,٦٣٥</u>	موجودات مصنفة قيد الإستبعاد

٢٠٠٩ (غير مراجعة)	المطلوبات :
بألاف الريالات	
١٥,٤٨٤	مطلوبات لأحد الشركاء
٤٣	ذمم دائنة
١,٦٧٥	مطلوبات مستحقة
٥١	أخرى
<u>١٧,٢٥٣</u>	مطلوبات مصنفة قيد الإستبعاد
<u>(٤,٦١٨)</u>	صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الإستبعاد

إن الإدارة على ثقة بأن القيمة العادلة (بالصافي من تكاليف البيع) هي أعلى من القيمة الدفترية لصافي أصول تلك الشركة التابعة قيد الإستبعاد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .


سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة


ماطيوس دورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م**

-٨ الإلتزامات و المطلوبات الطارئة

(أ) على سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م إلتزامات رأسمالية تبلغ ١١,٤٣٩ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١٤,٥٦٥ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ١٣,٤٩٧ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١٣,٤٠٣ ألف ريال سعودي)
تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة نيابة عن شركاتها التابعة الموحدة والمتسبة ومقابل الضمانات البنكية الصادرة نيابة عن إحدى الشركات التابعة الموحدة مقابل ضمانات لمصلحة الزكاة والدخل (ايضاح ٩). قامت الشركة ايضاً بإصدار ضمان بمبلغ ١,٠٧٧ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٥٢٢) .
الف ريال سعودي) لصالح أحد البنوك من أجل ضمان التسهيلات البنكية الممنوحة لإحدى الشركات التابعة الموحدة .

بالإضافة لذلك ، يوجد على الشركة التزامات محتملة بمبلغ ١٤,٢٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١٤,٢٥٠) متعلقة بضمانات صادرة من بنوك الشركة نيابة عن الشركة العربية للإنتاج الحيواني ، وهي شركة تابعة تم بيعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (ايضاح ١٥) ، مقابل الضمانات البنكية الصادرة نيابة . عن تلك الشركة تم التعهد بمبلغ ١,٥٢٥ ألف ريال سعودي من قبل مساهمين آخرين في تلك الشركة و الذين يملكون حصة مجموعها ١٠١,٧٪ . وحيث ان الشركة باعت استثماراتها في تلك الشركة و ان القرض البنكي قد تم سداده كما هو مذكور في ايضاح ١٥ ، ومن ثم تم إبراء الشركة من إلتزاماتها فيما يتعلق بالضمانات الصادرة من بنوك الشركة نيابة عن الشركة العربية للإنتاج الحيواني .

(ج) لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م عقود مقايسة اسعار العمولات قائمة بمبلغ إيداعي قدرة ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سلبية بمبلغ ٥,٢٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١,٩٠٠ ألف ريال سعودي) . وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣ م .

-٩ الزكاة الشرعية

تم انهاء الربوط الزكوي للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦ م .
استلمت الشركة الربوطات النهائية للسنوات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ م بفرق زكوي إضافي بمبلغ ٨,٨٦٢ ألف ريال سعودي و بالتزام زكوي إضافي للسنوات المالية المنتهية في كل من ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بمبلغ اجمالي ٦,١٨٧ ألف ريال سعودي . ان طبيعة البنود الرئيسية التي لم يسمح بها أو التي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الارصدة غير المتداولة المتعلقة بالذمم المدينة والإستثمارات وقد قدمت سدافكو مؤخرًا اعتراضها مقابل هذه الربوطات .

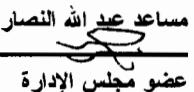
اصدرت لجنة الإستئناف قرارها فيما يتعلق باعتراض الشركة على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية بخصوص السنوات ١٩٩٧ م وحتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ م وقد قدمت الشركة اعتراض ضد قرار لجنة الإستئناف لدى ديوان المظالم وقد أصبحت قيمة الزكاة الإضافية المستحقة مبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي بموجب قرار لجنة الإستئناف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

اصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها فيما يخص اعتراض عام ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م . وقد قامت الشركة بإستئناف قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية . بلغت قيمة الزكاة الإضافية المعدلة بموجب قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية مبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي .

بلغ النقص في المخصص للسنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢ م و البالغ ٢,٦٧٧ ألف ريال سعودي وبلغ النقص في مخصص السنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ مبلغ ٥,١٤٢ ألف ريال سعودي . تعتقد الإدارة أن القرار النهائي لاعتراضها على البنود غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة .


سaeed fahim al-hadani
مدير حسابات المجموعة


Marios Mourtzis Petross
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م**

٩- الزكاة الشرعية (تابع)

حصلت سدايفكو على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢، وذلك باصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وذلك للزكاة المستحقة للأعوام من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٢ م كما تم تقديم ضمان بنكي آخر بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل مقابل الالتزام الزكوي المعدل عن السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ م وفقاً لقرار لجنة الإعتراض الإبتدائية . (إيضاح
أ/ب) .

ان الربوطات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م و ٣١ مارس ٢٠٠٦ م و ٣١ مارس ٢٠٠٧ م و ٣١ مارس ٢٠٠٨ م لم تصدر بعد .

١٠- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(ب) ان المعاملات مع اطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو و الأرصدة الناتجة عنها هي كالتالي :

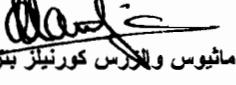
معاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	رصيد الأقبال	مدین (دائن)
زميلة منتظمة / سيطرة مشتركة	شراء بضائع وخدمات صافي تسوية مقابل شراء بضائع وخدمات	(١٠,٦٨٧)	(١٤,٢٨٥)	(٥,٧٥٢)
منسبة	مدفوعات مقدماً	١٣,٨٢٧	١٢,٣٧٦	-
منسبة	حساب جاري	٣,٠٥٩	٧٥	٣١٠
منسبة	حساب جاري دائن	٩,٢٥٣	(١,٨٦٠)	١٠,٣٣٢
منسبة	بيع شركة تابعة (دفعات مستلمة)	(٢,٠٨٥)	٢٧٧	(٢,٠٢٨)
منسبة	بيع أرض (إيضاح أ/ب)	-	٢٩,٢٣٢	٢١,٠٩١
منسبة	إيداع لدى مدير الصندوق	٧	-	١٧,٠٠٠
مسحوبات	استثمارات للتجار / متاحة للبيع (خسائر) أرباح غير محققة (أنظر أدناه)	-	(٢٨,٢٨٩)	٢١,٤٣١
استثمارات للتجار / متاحة للبيع (خسائر) أرباح غير محققة من صندوق استشاري (أنظر أدناه)	استثمارات للتجار / متاحة للبيع (خسائر) أرباح غير محققة (أنظر أدناه)	١,٨٦٤	(٢,٣٥٤)	-
استثمارات مباعة	-	-	(١٤,٠٧٥)	-

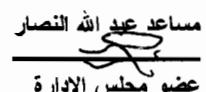
إن الاستثمارات التي أعيد تصنيفها من استثمارات بغرض الإتجار إلى استثمارات متاحة للبيع تدار من قبل إحدى الشركات المنخفضة المخخصة (انظر إيضاح ٤) .

(ج) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي يتم إحتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة (إن وجدت) تعتبر كتوزيع أرباح وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

تحمل أتعاب حضور الأعضاء ومكافأة رئيس مجلس الإدارة المستحقة لهم نظير إشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة على المصارييف ضمن بند المصارييف العمومية والإدارية والتي بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ٤٠٠ ألف ريال سعودي (٤٠٠ م : ٤٠٠ ألف ريال سعودي) .


سيد فهيم سالم حسني
مدير حسابات المجموعة


مايثوس والرس كورنيلز بترولس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)
(شركة مساهمة سعودية)
و الشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

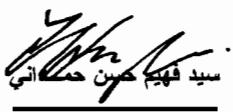
- ١١ - **ربحية السهم**

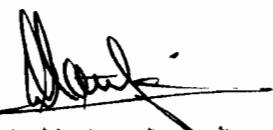
يتم احتساب ربحية السهم من دخل التشغيل بقسمة دخل التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة .

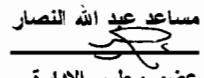
يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم بقسمة صافي الدخل المتعلقة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة .

بلغ المتوسط المرجح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم . إن احتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة .


سaeed fahim Hassan Al-Ani
مدير حسابات المجموعة


مايثوفن والزرس كورنيلز بيترس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة