

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة**  
**لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م**

٢٦٥٨ ٢٩٦٦ ٤٩٦٦  
٠٥٩٧ ٢٦٥٢ ٢٩٦٦  
www.kpmg.com.sa  
٢٣٢٢ ٤٦١١ ٤٦١٢/٩٧  
رقم الترخيص

### كي بي إم جي الفوزان والسدحان

العنوان: بلازا  
 طريق المدينة  
 ص.ب: ٥٥٧٨  
 ٢١٥٤ جدة  
 المملكة العربية السعودية

### ”تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة“

السادة / المساهمون  
الشركة السعودية للألبان والأغذية (سداكو)  
جدة - المملكة العربية السعودية

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للألبان والأغذية (سداكو) وشركاتها التابعة تعرف مجتمعة بـ (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المععتبرة إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

تم فحصنا وفقاً لمعايير المراجعة عن فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل 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. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي عن القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان

إبراهيم عبد باعشن  
ترخيص رقم ٤٨٢



جدة في ١٧ ذي القعدة ١٤٣٢ هـ  
الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١١ م

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

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

<u>الموجودات</u>	<u>إضاحات</u>	<u>٢٠١١</u> بالألف ريالات	<u>٢٠١٠</u> بالألف ريالات
موجودات متداولة:			
نقد وما في حكمه			٢٩٢,٩١٦
ذمم مدينة			١٧٥,٠٨٩
مدفوعات مقدماً وتأمينات			٢٣,٢٨٣
مخزون			١٢٢,٢٧٣
موجودات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد			٦,٦٧٤
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٧١٤,٢٤٧</b>	<b>٦٢٠,٢٣٥</b>
موجودات غير متداولة:			
استثمارات متاحة للبيع			٥٦,٣٤٧
استثمارات أخرى			٢٤٣
ممتلكات ، الآلات ومعدات			٢٥٩,٤٩٤
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>٢٧٣,٣٨٣</b>	<b>٣١٦,٠٨٤</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٩٨٧,٦٣٠</b>	<b>٩٣٦,٣١٩</b>
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
مطلوبات متداولة:			
ذمم دائنة			٥٩,٩٠٨
ذمم دائنة لشركات مناسبة			٣,٨٤٩
مستحقات ومطلوبات أخرى			١٠٢,٧٩٧
الزكاة المستحقة			٩,٠٣٢
أرباح موزعة غير مدفوعة			٩٢٢
مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الاستبعاد			١٦,٧٧٨
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٤١٤,٨٨٥</b>	<b>١٩٣,١٨٦</b>
مطلوبات غير متداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٧٠,٨٨٥
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>٢٨٦,٦٩٢</b>	<b>٢٦٤,٠٧١</b>
<u>حقوق الملكية</u>			
حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة :			
رأس المال			٣٢٥,٠٠٠
احتياطي نظامي			١٤٦,٣٠٢
احتياطي إختياري			٥٥,٤٩٦
تسويات تحويل العملات الأجنبية			(٢,٦٢٩)
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع			١٥,٠٠١
أرباح مبقاة			١٣١,٩٢٠
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>١٤٥,٩٦٢</b>	<b>٦٧١,٥٩٥</b>
حقوق الأقلية			٦٥٣
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		<b>٧٠٠,٩٣٨</b>	<b>٦٧٢,٢٤٨</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		<b>٩٨٧,٦٣٠</b>	<b>٩٣٦,٣١٩</b>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

مساعد عبدالله النصار

سید فہیم حسن حمدانی  
میر حسابات المجموعہ

ماتیوس والزرس کورپلر براؤنس  
الرئيس التنفيذي

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

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	بالألف الريالات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	بالألف الريالات	الأعمال المستمرة:
٥٣٩,٦٦٥		٦٨٢,٨٣٢	٢٧٧,٢٠٢	صافي المبيعات
(٣٥٢,٣٧٠)		(٤٦٩,٠٦٠)	(١٨٤,٢٩٠)	تكلفة المبيعات
١٨٧,٢٩٥		٢١٣,٧٧٢	٩٢,٩١٢	مجمل الربح
(١٠١,٠١٤)		(١١٣,٠١٠)	(٤٤,٥٤٧)	<u>المصروفات:</u>
(٢٧,٣٠٤)		(٢٨,٨٢٦)	(١٢,٧٤٥)	بيع وتوزيع
(١٢٨,٣١٨)		(١٤١,٨٣٦)	(٥٧,٢٩٢)	عمومية وإدارية
٥٨,٩٧٧		٧١,٩٣٦	٣٥,٦٢٠	مجموع المصروفات
٣,٣٧٠		(٦١)	١,٤٥٤	دخل التشغيل
(٥٤٢)		١,٩٦٢	(١٤)	
٦١,٨٠٥		٧٣,٨٣٧	٣٧,٠٦٠	إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي
				إيرادات / (أعباء) تمويل، بالصافي
				صافي الدخل من الأعمال المستمرة
				<b>الأعمال غير المستمرة:</b>
(٨٧٩)		(١٢٢)	(٤٤٠)	صافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٩)
٦٠,٩٢٦		٧٣,٧١٥	٣٦,٦٢٠	صافي الدخل قبل الزكاة
(٥,٢٥٠)		(٦,٢٥٢)	(٢,٦٢٥)	الزكاه المحملة على الفترة (إيضاح ١١)
٥٥,٦٧٦		٦٧,٤٦٣	٢٣,٩٩٥	صافي دخل الفترة
٥٥,٥٧٨		٦٧,٢١٥	٣٣,٩٤٣	عائد إلى:
٩٨		٢٤٨	٥٢	حقوق مساهمي الشركة الأم
٥٥,٦٧٦		٦٧,٤٦٣	٣٣,٩٩٥	حقوق الأقلية
١,٨١		٢,٢١	١,١٠	صافي دخل الفترة
١,٧١		٢,٠٨	١,٠٠	ربح السهم من دخل التشغيل - ريال سعودي - (إيضاح ١٣)
١,٧١		٢,٠٧	١,٠٥	ربح السهم من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٣)
				ربح السهم فيما يخص حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٣)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

سيد فهيم حسن حمداني  
 مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس  
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
 عضو مجلس الادارة

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م**

لفترة السنة  
أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١١م  
بالألف ريالات

لفترة السنة  
أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١١م  
بالألف ريالات

٥٥,٦٧٦	٦٧,٤٦٣					
٢١,٦١١	١٩,٧٣٨					
(٤٥٥)	(٧٤)					
(٤,٨١٤)	١٤,٣٤٨					
(٧,٣٦٩)	(٢١,٨٨١)					
٢٦,٧٨٢	(٣٥,٢٨٤)					
(١٤,٤٨٩)	(٤٨,٩٨٠)					
(١٠,٤٩٧)	٤,٥٧٩					
(١٨,٢٩٩)	(١٢,٨٢٥)					
١,٧١١	١٢٥					
<b>٣,١٨١</b>	<b>(٨٠,٣١٨)</b>					
<b>٥٨,٨٥٧</b>	<b>(١٢,٨٥٥)</b>					

**الأنشطة التشغيلية**  
 صافي دخل الفترة  
 تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :  
**استهلاك**  
**حقوق الأقلية**  
 أرباح من استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات  
**التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:**  
 النقص / (الزيادة) في الذمم المدينة  
 (الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات  
 (النقص) في المخزون  
 (النقص) في الذمم الدائنة  
 الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة - شركات مناسبة ومساهمين  
 (النقص) في الزكاة المستحقة، المستحقات والمطلوبات الأخرى  
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة، بالصافي  
**إجمالي التسويات**  
**صافي النقد المستخدم في / (المتوفّر من) الأنشطة التشغيلية**

٢,١٧٨	١٧٢					
--	(١٥٠,٠٠٠)					
٥٠٨	٧٤					
<b>(٤٢,١٢٣)</b>	<b>(٢٥,٢٢٣)</b>					
<b>(٣٩,٤٣٧)</b>	<b>(١٧٤,٩٧٧)</b>					
<b>(٤٨,٧٥٠)</b>	<b>(٩٧,٥٠٠)</b>					
<b>(٢٩,٣٣٠)</b>	<b>(٢٨٥,٣٣٢)</b>					
<b>(١,٠٢١)</b>	<b>(٦٤٧)</b>					
<b>٣٢٣,٢٦٧</b>	<b>٣٣٧,٨٦٨</b>					
<b>٢٩٢,٩١٦</b>	<b>٥١,٨٨٩</b>					

**الأنشطة الاستثمارية**  
 التغير في صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بشركة تابعة قيد الاستبعاد  
**إيداعات المرابحة**  
 المتحصل من بيع الممتلكات، الآلات والمعدات  
**مشتريات ممتلكات، الآلات والمعدات**  
**صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية**

**الأنشطة التمويلية**  
**توزيعات أرباح مدفوعة**  
**صافي (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**

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

  
 مساعد عبدالله النصار      عضو مجلس الإدارة  
 مأمور مالية ورئيس كورتيلار بتكروس      مدير حسابات المجموعة  
 سيد فهيم حسن حمداني      الرئيس التنفيذي

**حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة الأم**

أرباح مقدمة محصلة من استثمارات متداولة للبيع	أرباح مقدمة المجموع	حقوق الملكية الكلية	أجل الملكي حقوق الملكية	أحتسابي أختباري تسويات تحويل عملات أجنبية	أحتسابي أختباري تسويات تحويل عملات أجنبية	رأس المال نظامي	أحتسابي أختباري بالآلاف الريالات	أحتسابي أختباري بالآلاف الريالات	أحتسابي أختباري بالآلاف الريالات
٧٣٠,٩٨٤ ٦٧,٥٠٠ (٦٧,٥٧)	٩١٩ ٧٣٠,٦٧ ٢٤٨	١٩,٣٩١ ٦٧,٢١٥ (٦٧,٥٠٠)	١٩,٣٩١ ٦٧,٢١٥ (٦٧,٥٠٠)	- -	- -	- -	١٩٨,٨٩٢ ١١,٩١	١٢٦,٩٩٢ (١,٩١)	١٥٣,٦٩٨ ٣٢٥,٠٠
٦٤,٤٤٣ (٧٠)	٢٤٨ ٧٠٠ (٦٤١)	٦٧,٥٠٠ (٧٠) ٦٥٠	٦٧,٥٠٠ (٧٠) ٦٥٠	- -	- -	- -	- -	٦٧٢٢٢ ٦٧٢٢٢	-
٧٠٠,٣٩٨ ١	١,١٠٢ ٧٠٠,٣٩٨	٦٩٩,٩٦٣ ٦٤٥,٩٦٣	٦٩٩,٩٦٣ ٦٤٥,٩٦٣	- -	- -	- -	٦٦٠,٦٩٦ ٦٠٠,٦٩٦	١٦٠,٦٩٦ ٤٣,٦٩٦	١٦٠,٦٩٦ ٣٢٥,٠٠
٦٧,٦٥٥ ٤٠,٨٨٤	٥٥٥ ٩٨	٥٥,٥٧٨ ٤٠,٧٥٤	٥٥,٥٧٨ ٤٠,٧٥٤	- -	- -	- -	٤٩,٩٤٤ ٤٠,٧٥٤	٤٠,٧٥٤ ٤٠,٧٥٤	٤٠,٧٥٤ ٣٢٥,٠٠
٦٧,٦٤٢ ٢٠,٢٢١	٦٥٣ ٤٢,٣٧٦	٦٧١,٥٩٥ ٦٧١,٥٩٥	٦٧١,٥٩٥ ٦٧١,٥٩٥	- -	- -	- -	٦٧٢٤٢ ٦٧٢٤٢	٦٧٢٤٢ ٦٧٢٤٢	٦٧٢٤٢ ٣٢٥,٠٠

تشكل الإصدارات المرفقة من ١ إلى ١٥  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة  
 مائة مليون والزير سبعمليون وسبعين  
 مليون والتسعين

مليون وسبعين حسان محمداني  
 مدير خدمات المجموعة

مساعد عبدالله الصفار  
 عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

**١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية**

(ا) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٣٠٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م الشركة وشركاتها التابعة (المبيبة في الإيضاح<sup>١</sup>) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة بالمجملة تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

(ب) كانت إحدى الشركات التابعة في مصر (الشركة العربية للإنتاج الحيواني) تعمل في نشاط منتجات الألبان وقد تم بيعها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م.

(ج) تعمل شركة تابعة أخرى وهي الشركة السويسرية للأغذية المميزة شركة مساهمة مصرية - مصر في تصنيع وإنتاج المثلجات والأيس كريم. قرر مجلس الإدارة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بيع هذه الشركة التابعة. وفي ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م قرر مساهمو الشركة تصفيفتها. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م قامت وزارة التجارية في مصر بالإخطار بأن المنشآت تحت التصفيفية (انظر إيضاح<sup>٢</sup>).

(د) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ للشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية تعرف مجتمعة (المجموعة):

نسبة ملكية سدافكو	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية	شركة سدافكو للمواد الغذائية (ذات مسؤولية محدودة)- الإمارات العربية المتحدة <sup>٣</sup>
%١٠٠	البحرين	منتجات ألبان	شركة سدافكو البحرين المحدودة <sup>٤</sup>
%١٠٠	الأردن	مواد غذائية	شركة سدافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة
%٧٥	قطر	منتجات ألبان	شركة سدافكو قطر الغذائية المحدودة
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	عقارات	شركة عمارز الوطنية العقارية *
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	نقل	شركة المتحدون الخليجيون للنقل *
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة استثمارية	شركة عالم الوطنية القابضة *

\* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد.

<sup>٤</sup> إن جزء من استثمارات الشركة مسجل باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

شركات تابعة أخرى:

- الشركة العربية للإنتاج الحيواني\_ مصر(انظر الإيضاح<sup>١</sup>)
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة\_ مصر (انظر الإيضاح<sup>٢</sup>)

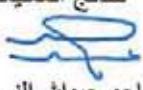
(ه) قد لا تمثل نتائج العمليات المعروضة في هذه القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة مؤشراً عادلاً لنتائج العمليات لسنة كاملة.



سaeed fahim hossen  
مدير حسابات المجموعة



Maitoum والزرس كورتيлиз بتروس  
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م**

**٢ - أساس الإعداد**

**(أ) المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.  
هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرنة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م.

**(ب) أساس القياس**

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

**(ج) عملية العرض والنشاط**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملية النشاط. كافة المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريرها لأقرب ألف.

**(د) استخدام الحكم والتقديرات**

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

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

**(١) الإنخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع**

تبعد المجموعة الحكم التقيري للإنخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع كما هو الحال في موجوداتها الهامة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة لـاستثمار حقوق الملكية يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تقوم المجموعة أيضاً باعتبار الإنخفاض ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على التدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

سيد فهيم حسن حمداني  
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورتيلاز بتروس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

# الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

## ٢ - أسس الإعداد (تابع)

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

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

تقيم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير، أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى أن هناك دليلاً على إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا تطلب إجراء اختبار إنخفاض سنوي، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل مالم يوفر الأصل تدفق نقدى داخلى والذى يستقل بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للإسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للإسترداد.

ولتقيم القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقيمات السوق الحالية لقيمة النقد الوفتية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود سوق مقتوحة، فيتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، فيتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوص.

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

يتم إنشاء مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

تتمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في احتمالية تعرض المدين للإفلاس او إعادة التنظيم المالي او العجز او التأخير في المدفوعات، كلها تعتبر مؤشرات لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بالنسبة لمبالغ الأفراد الهامة. يتم التقىيم على أساس فردي أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متاخرة الدفع، يتم تقىيمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص أخذًا في الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

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

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة. تعتمد تقديرات القيمة المتحققة للمخزون على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الاعتبار تذبذب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

سaeed Fahim Hassan  
مدیر حسابات المجموعة

Maitius Kourville-Bتروس  
الرئيس التنفيذي

Masaad Abdallah Al-Nasir  
عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)**  
**للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

**٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

السياسات المحاسبية التالية المتبعه بواسطه المجموعه لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية.

**(أ) أسس توحيد القوائم المالية**

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

**(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة**

الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطه المجموعه. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعه المقدرة للتحكم في السياسات المالية والتسيير للمنشآت وذلك للحصول على منافع من انشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

كافه الأرصده الداخلية للمجموعه والمعاملات المالية الناتجه من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجه عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققه ناتجه من معاملات داخلية في المجموعه يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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

**(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع**

يتم تصنيف الاستثمارات التي لم يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق، أو لأغراض تجارية كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة مالم ينوى بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحويلها إلى قائمه حقوق الملكية الأولية الموحدة، إلا أن، أي إنخفاض غير دائم في القيمة يتم إدراجه بقائمه الدخل الأولية الموحدة. تحدد القيمة العادلة بواسطه الرجوع لقيمة السوقية

يتم إثبات توزيعات الأرباح عندما يثبت الحق في استلام الأرباح.

سaeed Fahim حسن حمدانى  
مدير حسابات المجموعة

مأمور ورئيس مجلس إدارة  
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 مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

**(د) الممتلكات، الآلات والمعدات والإستهلاك**

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم و خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العادلة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تتم 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 الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

الممتلكات، الآلات و المعدات يتم استهلاكها حسب النسب السنوية التالية:-

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

**(هـ) تحقق الإيرادات**

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

**(و) المخزون**

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

**(ز) الزكاة وضريبة الدخل**

يتم إحتساب الزكاة طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمتصروف على قائمة الدخل. يتم إحتساب ضريبة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة وفقاً لأنظمة الضريبة لكل بلد وتحمل كمتصروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

**(ط) المصروفات**

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

سيد فهيم حسن حمدان  
مدير حسابات المجموعة

مايثيوں والزرس كورتيلز بتروس  
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 مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

## ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### (ي) عقود الإيجار التشغيلية

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

### (ك) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السادس 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 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 الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبدل منفصل ضمن حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

### (ل) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مقاييس أسعار العمولات لتنطيط مخاطر حركة تغيرات أسعار العمولات، وبالتالي لا يتم اتباع محاسبة تنطيطية للمخاطر. مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وآية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل. تقييد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن ذمم مدينة أخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية، وضمن ذمم دائنة أخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

### (م) النقد وما في حكمه

لفرض قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والنقد المودع للإستثمار والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

### (ن) المخصصات

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

سaeed Fahim Hossen Hamdan  
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيتز بتروس  
رئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

**٤ - النقد وما في حكمه**  
**يتكون النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر**

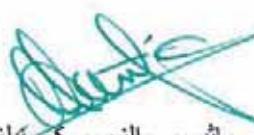
م٢٠١٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات	م٢٠١١ (غير مراجعة) بألاف الريالات	نقد لدى البنك إيداعات المراقبة بالبنوك (إيضاح ١٢ د)
٢٩٢,٩١٦	٥١,٨٨٩	
-	١٥٠,٠٠٠	
٢٩٢,٩١٦	٢٠١,٨٨٩	

لفرض قائمة التدفقات النقدية، النقد وما في حكمه يتكون من نقد لدى البنوك بمبلغ ٥١,٨٨٩ ألف ريال سعودي (م٢٠١٠ : ٢٩٢,٩١٦ ألف ريال سعودي).

**٥ - ذمم مدينة**  
**تتكون الذمم المدينة في ٣٠ سبتمبر مما يلي :**

م٢٠١٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات	م٢٠١١ (غير مراجعة) بألاف الريالات	
١٤١,٧٠٦	١٩٢,٦٦٥	الضم المدينة التجارية
(١٣,٥٥٤)	(١٤,٧٥٧)	نقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٨,١٥٢	١٧٧,٩٠٨	صافي الضم المدينة
٣٠,٤٥٦	٢٤,٤٧٣	سلف وضم مدينة أخرى
(٢,٧١٨)	(٢,٣٥٦)	نقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧,٧٣٨	٢٢,١١٧	
١٩,١٩٩	١٤,٢٠٠	اطراف ذات علاقه (إيضاح ١٢)
١٧٥,٠٨٩	٢١٤,٢٢٥	

  
سaeed Fahim Hossen Hamdan  
مدير حسابات المجموعة

  
مaitius والزرس كورتيز بتروس  
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)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٦ - استثمارات متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر أوراق مالية متاحة للبيع ويتم تحليلاً كما يلى :-

٢٠١١م (غير مراجعة) بالألاف الريالات	٢٠١٠م (غير مراجعة) بالألاف الريالات	
٤٠,٨٤١	-	
١٥,٥٨٧	-	
(٨١)	-	
١٥,٥٠٦	-	
٥٦,٣٤٧	-	

التكلفة :  
في بداية ونهاية الفترة ناقص الإنخفاض في القيمة  
تسويات التقييم في حقوق الملكية :  
الرصيد في بداية الفترة  
صافي التغير في القيمة العادلة والمرحل  
إلى قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية  
المجموع  
الرصيد في نهاية الفترة

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ باع الشركة استثماراتها المتاحة للبيع بمبلغ ٥٦,٤٢٨ ألف ريال سعودي (القيمة الدفترية ٤٠,٨٤١ ألف ريال سعودي)، نتج عن ذلك ربح بمبلغ ١٥,٥٨٧ ألف ريال سعودي

٧ - استثمارات أخرى

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ باع الشركة حصتها البالغة ٥٨٩,٣% في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني شركة مساهمة مصرية - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للإستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٣٢ ألف ريال سعودي) بحيث يتم تحصيل المبلغ على خمس دفعات وبحسب اتفاقية البيع فأن الدفعة الأولى وبالنسبة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصرى استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ على أن تسدد بقيمة القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصرى على أربع دفعات سنوية متساوية القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م لدى الشركة مبلغ مستحق قدره ٩,٦٧٣ ألف ريال سعودي (١٥,٤٠٠ ألف جنية مصرى) مقابل بيع إستثمارات تحت العقد.

٨ - ممتلكات، آلات ومعدات

(ا) إن بعض الأراضي المملوكة من قبل الشركة في الرياض والمدينة والبالغة قيمتها الدفترية ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة.

(ب) باع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ قطعة أرض بلغت تكلفتها ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي للشركة الكويتية للعقارات المحدودة (المشتري) طرف ذو علاقة بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي نتج عن عملية البيع ربح بلغ ١٥,٣٥٥ ألف ريال سعودي. بحيث أن إكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض قد تأخر، فقد إنفق كلا الطرفين على فسخ العقد المتعلق ببيع الأرض في ١ فبراير ٢٠١٠م. وبالتالي قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م بتسجيل قيمة الأرض في دفاترها المحاسبية بالقيمة الأصلية ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي. إضافة لذلك، قامت الإدارة بتسجيل مخصص إنخفاض في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرض بمبلغ ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي كمخصص إنخفاض في القيمة بسبب عدم التأكيد المتمثل في تحقيق المتحصل من بيع الأرض في أي معاملة بيع مستقبلية.

(ج) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ اعتمد مجلس الإدارة إعادة تشغيل مصنع الدمام لتوسيعة الطاقة الإنتاجية وتلبية الطلب المتوقع للمستهلك.

سيد فهيم حسن محمداني  
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

**٩ - الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الاستبعاد)**

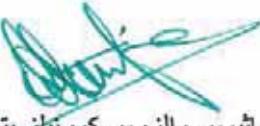
قررت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣ % وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة قيد الاستبعاد (أنظر إيضاح ١ج). تعمل الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في صناعة وإنتاج منتجات المنتجات والأيس كريم.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بألاف الريالات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م بألاف الريالات	المصاريف وصافي الخسارة للفترة من الأعمال غير المستمرة
(٨٧٩)	(١٢٢)	(٤٤٠)

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الاستبعاد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م هي كما يلي :-

٢٠١٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١١م (ألف ريال سعودي)	الموجودات: الآلات، الممتلكات والمعدات الذمم المدينة أخرى موجودات مصنفة قيد الاستبعاد
٥,٨٤٤	٤,٧٣٠	
١٠٢	١٠١	المطلوبات: ذمم دائنة مطلوبات مستحقة أخرى مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد
٧٢٨	٤,٥٩٥	
٦,٦٧٤	٩,٤٢٦	صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الاستبعاد
١٣,٥٤٠	١٣,٢٠٨	
٣,٢٢٢	٦,٤٦٥	
١٦	-	
١٦,٧٧٨	١٩,٤٧٣	
(١٠,١٠٤)	(١٠,٠٤٧)	

  
مajeed fahim hossen hamedani  
مدير حسابات المجموعة

  
Maitiusz Kurnitazar Buros  
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)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

١٠ - الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

(أ) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م الإلتزامات رأسمالية تبلغ ٢٩,٦٨١ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٤,٢٣٦ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م التزام طاري بمبلغ ١٣,٤٩٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٣,١٦٢ ألف ريال سعودي) تتعلق بضمانات صادرة من بنوك الشركات نيابة عن شركاتها التابعة والمتتبعة هذا فضلاً عن الضمانات البنكية لمصلحة الزكاة وضريبة الدخل (ايضاح ١١).

(ج) لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م عقود مقايضة اسعار العملات قائمة بمبلغ إبتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سالبة بمبلغ ٥,٣٠٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ٨,٠١٧ ألف ريال سعودي) قيمة سالبة. وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣.

١١ - الزكاة

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

اصدرت لجنة الإستئناف العليا قرارها فيما يتعلق بإعتراض الشركة على قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية بخصوص السنوات من ١٩٩٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٢م وقدمت الشركة اعتراض ضد قرار لجنة الإستئناف العليا لدى ديوان المظالم وقد أصبحت قيمة الزكاة الإضافية المستحقة بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي بموجب قرار لجنة الإستئناف العليا.

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

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

حصلت سدافكو على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م، وذلك بإصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وذلك للزكاة المستحقة للأعوام من ١٩٩٧م حتى ٢٠٠٢م كما تم تقديم ضمان بنكي آخر بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل مقابل الإلتزام الزكوي المعدل عن السنوات ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م وفقاً لقرار لجنة الإعتراض الإبتدائية. (ايضاح ١٠/ب).

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريوطات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م بالتزام زكوي إضافي قدره ٦,٣٨١ ألف ريال سعودي وقد قدمت الشركة إستئناف ضد هذه الريوطات. لم يتم إصدار ربط عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م.

مajeed fahim hassan  
مدير حسابات المجموعة

وزير المالية والوزير المسؤول عن التخطيط  
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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

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

(ب) بالإضافة إلى الإيضاحات في (ج)، (ب) و (د) نوضح في مايلي أهم المعاملات وأرصتها مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١:

<u>رصيد الأقبال</u>	<u>مدين (دائن)</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
	٢٠١٠ ألف ريال	٢٠١١ ألف ريال	٢٠١٠ ألف ريال	
			غير مراجعة (غير مراجعة)	منسبة
	(٣,٨٤٩)	(٧,٥١٨)	(٤,٧٨٥)	
	--	--	٣,٢٨٢	شراء بضائع وخدمات صافي تسوية مقابل
			٣,٦٠٧	شراء بضائع وخدمات
	٣,٣٦٠	٣,٣٨٦	(١,٦٢٧)	-- حساب جاري
	١٥,٨٣٩	١٠,٨١٤	--	-- بيع شركة تابعة
	<u>١٩,١٩٩</u>	<u>١٤,٢٠٠</u>		

(ج) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٧٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٠ : ٧٠٠ ألف ريال سعودي)، والتي يتم إحتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة تعتبر كتوزيع أرباح وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

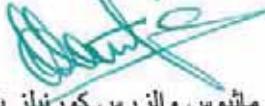
(د) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وضعت الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي كوديعة مرابحة مع بنك الخليج المتحد بالبحرين، طرف ذو علاقة بشروط تجارية (١٥٠ مليون ريال سعودي لمدة ٣ أشهر حصلت بالكامل خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) ورصيد ١٥٠ مليون ريال يستحق في ٢٩ مارس ٢٠١٢.

**١٣ - ربحية السهم**

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

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

يتم إحتساب ربحية السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

 سيد فهيم حسن حمدانى مدير حسابات المجموعة	 مarios والزرس كورنيلاز بتروس الرئيس التنفيذي	 مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الإدارة
--	--	---

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

**١٣ - ربحية السهم (تابع)**

بلغ المتوسط المرجح خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن إحتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة.

**١٤ - التقارير القطاعية**

حيث أن العمل الرئيسي للشركة يتمثل في نشاط وقطاع جغرافي واحد، عليه لا يوجد إيضاح إضافي يجب تقديمها بموجب التقارير القطاعية.

**١٥ - الأرباح**

في اجتماع الجمعية العمومية للشركة الذي عقد في ٢٨ يونيو ٢٠١١، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بمبلغ ٣ ريال للسهم الواحد (٢٠١٠ : ١,٥ ريال سعودي لكل سهم) بمبلغ إجمالي ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٠ : ٤٨,٧٥٠ ألف ريال سعودي)، والتي خصصت من الأرباح المبقاة والمدفوعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

  
سيد فهيم حسن حمداني  
مدير حسابات المجموعة

  
ماتيوس والزروني كوريليز بتروس  
الرئيس التنفيذي

  
مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة