

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

القوائم المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٤
مع تقرير مراجعي الحسابات المستقلين



كي بي إم جي الفوزان والسدحان
الدور التاسع، برج مركز الزهران
شارع الأمير سلطان
ص. ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٤٦/٣٢٢ تاريخ ١٩٩٢/٣/١١ م

ارنست و بونغ و شركاؤهم المحاسبون القانونيون
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
مندوقي بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢٤٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة / المساهمين
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو) - شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٤ التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة، على أساس العينة، للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقواعد المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق
في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو) وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م ونتائج أعمال المجموعة وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

كي . بي . إم . جي الفوزان والسدحان

ارنست و بونغ

ابراهيم عبود باعش

أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٨٢)

ترخيص رقم (٣٥٦)

٤٦

١١

٢٠١٤

٢٦ رجب ١٤٣٥

الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٤م

جدة، المملكة العربية السعودية



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣ بالألاف للريالات السعودية	٢٠١٤ بالألاف للريالات السعودية	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٥٣,٠٧٩	١١٢,٩١٣	٤	نقد وما في حكمه
٧٥,٠٠٠	—	٥	ودائع مرابحة لأجل لدى بنك
٢١٩,٧٩٨	١٧١,٥٢٧	٦	ذمم مدينة
٣٢,٧٨٧	٤٤,١٠٦	٧	تأمينات ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٩٥,٣٩٥	٣٠٨,٤٢١	٨	مخزون
٤,٠٦٨	٣,١٥٩	٩	موجودات متعلقة بشركة تابعة محفظ بها للاستبعاد
٦٨٠,٠٢٧	٦٤٠,١٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			استثمارات
٢٤٣	٢٤٣	١٠	ممتلكات وألات ومعدات
٤٢٢,٤١٤	٤٩٧,٦٧٨	(١) ١١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٢٢,٦٥٧	٤٩٧,٩٢١		مجموع الموجودات
١,١٠٢,٦٨٤	١,١٣٨,٠٤٧		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٠٨,٦٦٢	٥٦,٨٥٩		ذمم دائنة
٤٦,٥٩٩	٦٠,١٤٥		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٧٨٣	٦٣٦	١٨	مطلوب لشركات منتبة
١٣,٧٢٠	١٤,٥٣٠	(ج) ١٧	زكاة مستحقة
١,٨٣٥	٢,٢٠٧		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٢٩٦	٤٢٥	٩	مطلوبات متعلقة بشركة تابعة محفظ بها للاستبعاد
١٧٣,٨٩٥	١٣٤,٨٠٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨,٣٣٧	٨٠,٥٥٥		مطلوبات غير متداولة
٢٥٢,٢٣٢	٢١٥,٣٥٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
			حقوق المساهمين العائدة للمساهمين في الشركة :
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	(أ) ١٢	رأس المال
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	(ب) ١٢	احتياطي نظامي
٩٤,٥٠٦	١١١,٦١٧	(ج) ١٢	احتياطي اختياري
(١,٣٠٨)	(١,٠٠٠)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٢٦٨,٣١٢	٣٢٣,٤١٤		أرباح بقاء
٨٤٩,٠١٠	٩٢١,٥٣١		مجموع حقوق المساهمين العائدة للمساهمين في الشركة
١,٤٤٢	١,١٥٩		الحقوق غير المسيطرة
٨٥٠,٤٥٢	٩٢٢,٦٩٠		مجموع حقوق المساهمين
١,١٠٢,٦٨٤	١,١٣٨,٠٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كوريليز بتروس ماتيلوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣ (بألاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ (بألاف الريالات السعودية)	إيضاح	
١,٥٤٩,٠٢٣ (١,٠٧٣,٩٨٩)	١,٥٥٢,٨٤٤ (١,٠٥٩,٦٨٣)		العمليات المستمرة
<u>٤٧٥,٠٣٤</u>	<u>٤٩٣,١٤١</u>		صافي المبيعات
(٢٣٥,٥٥٧) (٦٣,٨٩٧)	(٢٣٩,٩٨٢) (٦٩,٢٠٩)	١٣ ١٤	تكلفة المبيعات
<u>(٢٩٩,٤٥٤)</u>	<u>(٣٠٩,١٩١)</u>		المصروفات:
١٧٥,٥٨٠	١٨٣,٩٥٠		بيع وتربيع عمومية وإدارية
٩١٩ ٢,٠٤٣	٧٥١ ١,٢٨٩		مجموع المصروفات
<u>١٧٨,٥٤٢</u>	<u>١٨٥,٩٩٠</u>		دخل التشغيل
			غير إيرادات أخرى، بالصافي
			غير إيرادات تمويل، بالصافي
			صافي الدخل من العمليات المستمرة
(١٠١)	(١٠٣)	٩	العمليات المتوقفة:
<u>١٧٨,٤٤١</u>	<u>١٨٥,٨٨٧</u>		صافي الخسارة من العمليات المتوقفة
(١٣,٧٢٠)	(١٤,٣٥٣)	(١)١٧	صافي الدخل قبل الزكاة
<u>١٦٤,٧٢١</u>	<u>١٧١,٥٣٤</u>		الزكاة
١٦٤,٢٥٩ ٤٦٢	١٧١,١١٣ ٤٢١		صافي الدخل
<u>١٦٤,٧٢١</u>	<u>١٧١,٥٣٤</u>		العائد إلى:
٥,٤٠	٥,٦٦	١٩	حقوق المساهمين في الشركة الأم
<u>٥,٠٧</u>	<u>٥,٢٨</u>	١٩	حقوق غير مسيطرة
<u>٥,٠٥</u>	<u>٥,٢٧</u>	١٩	صافي الدخل
			الربحية للسهم:
			- من دخل التشغيل - ريال سعودي
			- من صافي الدخل - ريال سعودي
			- من صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين
			في الشركة الأم - ريال سعودي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كوريلاز بترولس ماتيلوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عداله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

ايضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)
الأنشطة التشغيلية :		
صافي الدخل		
تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة		
التشغيلية :		
استهلاك		
حقوق غير مسيطرة		
ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
النقص في الذمم المدينة		
الزيادة في التامينات والبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات		
المتداولة الأخرى		
الزيادة في المخزون		
النقص في الذمم الدائنة		
النقص في المطلوب لجهة ذات علاقة		
الزيادة / (النقص) في الزكاة المستحقة والمصروفات المستحقة		
المتداولة الأخرى		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - صافي		
مجموع التعديلات		
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
التغيرات في صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بشركة تابعة محافظ		
بها للاستبعاد		
صافي الحركة في وديعة مرabella لأجل		
المتحصلات من بيع الممتلكات وألات ومعدات		
شراء ممتلكات وألات ومعدات		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
النشاط التمويلي :		
توزيعات أرباح مدفوعة		
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
آخر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية السنة		
النقد وما في حكمه في نهاية السنة		
شكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً لا يتجزأ		
من هذه القوائم المالية الموحدة		

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كوربوريشن بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم

مجموع حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقة	تعديلات تحويل عمالات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي نظامي	رأس المال
بألف ريالات	بألف ريالات	بألف ريالات	بألف ريالات	بألف ريالات	بألف ريالات	بألف ريالات	بألف ريالات
٧٨٤,٥٤٧	١,٢٣٨	٧٨٣,٣٠٩	٢١٩,٣٧٩	(١,٦٥٠)	٧٨,٠٨٠	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١٦٤,٧٢١	٤٦٢	١٦٤,٢٥٩	١٦٤,٢٥٩	—	—	—	—
(٩٧,٥٠٠)	—	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	—	—	—	—
—	—	—	(١٦,٤٢٦)	—	١٦,٤٢٦	—	—
(١,٤٠٠)	—	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	٣٤٢	—	—	—
٨٤	(٢٥٨)	٣٤٢	—	—	—	—	—
<u>٨٥٠,٤٥٢</u>	<u>١,٤٤٢</u>	<u>٨٤٩,٠١٠</u>	<u>٢٦٨,٣١٢</u>	<u>(١,٣٠٨)</u>	<u>٩٤,٥٠٦</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>
١٧١,٥٣٤	٤٢١	١٧١,١١٣	١٧١,١١٣	—	—	—	—
(٩٧,٥٠٠)	—	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	—	—	—	—
—	—	—	(١٧,١١١)	—	١٧,١١١	—	—
(١,٤٠٠)	—	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	—	—	—	—
(٣٩٦)	(٧٠٤)	٣٠٨	—	٣٠٨	—	—	—
<u>٩٢٢,٦٩٠</u>	<u>١,١٥٩</u>	<u>٩٢١,٥٣١</u>	<u>٣٢٣,٤١٤</u>	<u>(١,٠٠٠)</u>	<u>١١١,٦١٧</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الموحدة

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والرس كونيلز بتروس ماتيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

(ب) كان لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، استثمارات في الشركات التالية:

نسبة حصة سافكو في الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الاسم
% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سافكو للمواد الغذائية المحدودة ^٨
% ١٠٠	مملكة البحرين	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سافكو البحرينية الفردية
% ١٠٠	الأردن	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سافكو الأردنية ل المنتجات الغذائية المحدودة
% ٧٥	قطر	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سافكو قطر
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	عقارات	شركة عمان الوطنية العقارية ^{٨*}
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	نقل	شركة المتحدون الخليجيون للنقل ^٨ *
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة استثمارية	شركة معالم الوطنية القابضة ^٨ *
% ٤٩	الكويت	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سافكو الكويت للمواد الغذائية ^٨ ذ.م.م

لم تتغير نسبة حصة الشركة في الشركات التابعة مما كانت عليه في السنة السابقة.

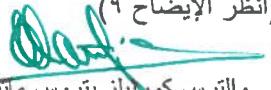
* لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.

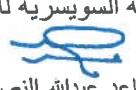
^٨ إن جزءاً من استثمارات الشركة مسجل باسم أطراف معينة من قبل الشركة لمصلحتها.

شركة تابعة أخرى:

- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر الإيضاح ^٩)


 خالد عبد الرحمن بخش
 مدير عام الشئون المالية


 والرس كهيليز بترولوس مانشيوس
 الرئيس التنفيذي


 مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢ - أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (الهيئة).

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

(ج) عملاً العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملاً التشغيلي للمجموعة. تم تقرير جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف صحيحة إلا إذا ورد خلاف ذلك.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

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

فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها إدارة المجموعة تقديرات وافتراضات أو تقديرها الذاتي لتحديد ما يلي:

(١) الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

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

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورينز بتروس ماثييس
رئيس التقييد

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢- أسس الإعداد (تمه)

(د) استخدام الحكم والتقييرات (تمه)

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية إذا كان هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن يكون بإمكانها تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الآجال الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين واحتمال إعلان إفلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. فيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم إجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تسجيل مخصص تبعاً لمنتهى تاريخ موعد الاستحقاق.



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية



والترس كورنيز بتروس ماتشيوس
رئيس التقييد



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢- أسس الإعداد (تمه)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تمه)

(٤) **مخصص أصناف المخزون بطينة الحركة**

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

طبقت إدارة المجموعة بشكل ثابت السياسات المحاسبية الهامة التالية.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة، القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المدرجة في الإيضاح (١) أعلاه. الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة صلاحية التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشآة للحصول على منافع من أنشطتها. وفي تقييم السيطرة فإن حقوق التصويت التي تستطيع المجموعة ممارستها حالياً تؤخذ في الاعتبار. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ انتهائها.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية



والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(أ) أسس توحيد القوائم المالية (تتمه)

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

يتم إدراج حقوق الملكية العائنة لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الموحدة. تمثل الحصة غير المسيطرة الجزء من الربح والخسارة وصافي الموجودات غير العائنة للمجموعة والتي تعرض بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق الشركاء في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الشركاء في الشركة الأم.

(ب) موجودات محفظتها للاستبعاد المتعلقة بشركة تابعة

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة والاستبعادات كموجودات واستبعادات محفظتها للبيع أو للتوزيع على المساهمين في الشركة الام اذا كانت قيمها الدفترية سيتم استردادها بشكل رئيسي من خلال البيع او التوزيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. يتم قياس مثل هذه الموجودات المتداولة والاستبعادات المصنفة كموجودات واستبعادات محفظتها للبيع او للتوزيع بقيمها الدفترية وقيمها العادلة بعد خصم تكاليف البيع او التوزيع ايها اقل تكاليف التوزيع هي التكاليف الإضافية العائنة مباشرة الى التوزيع ما عدا تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل.

تعتبر المعايير المحفظة بها لتصنيف التوزيع انه قد تم الوفاء بها فقط عندما يكون التوزيع محتملاً جداً ويكون الأصل أو الاستبعاد متاحاً للتوزيع الفوري بحالتها الراهنة. يجب ان تشير الإجراءات المطلوبة لاستكمال التوزيع الى انه من غير المحتمل بان تتم التغيرات الجوهرية على استمرارية التوزيع او استرجاع التوزيع. يجب ان تلتزم الإدارة بالتوزيع المتوقع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف. تطبق اعتبارات مماثلة على الموجودات والاستبعادات المحفظة بها للبيع.

لا يتم احتساب استهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة او إطفاء قيمها حالما يتم تصنيفها كموجودات محفظتها للبيع او التوزيع .

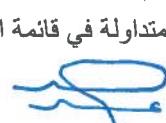
يتم عرض الموجودات والمطلوبات المصنفة كموجودات او مطلوبات محفظتها للتوزيع بشكل مستقل كبنود متداولة في قائمة المركز المالي.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية



والترس كورانيز بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

- ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(ب) موجودات محتفظ بها للاستبعاد متعلقة بشركة تابعة (تتمه)

يتم اعتبار مجموعة الإستبعادات كعمليات متوقفة في حالة :

- عنصر من المجموعة يشكل وحدة مولدة للنقد أو مجموعة من وحدات توليد النقد.
- مصنفة محتفظ بها للبيع أو التوزيع أو سبق استبعادها بهذه الطريقة.
- نشاط عمل رئيسي أو 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 أو الخسارة.

(ج) النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقية يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق، وشيكات في الصندوق وارصدة في حسابات جارية لدى البنوك والأموال المودعة للاستثمار والودائع البنكية قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

(د) الذمم المدينة

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

(ه) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية (التقريبية) أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل). تشمل تكلفة البضاعة التامة الصنع تكلفة المواد والعملة المباشرة ومصروفات الإنتاج غير المباشرة. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم انفاقها لشراء وايصال المخزون إلى مكانه الحالي وحالته الراهنة. إن صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع التقديري في دورة العمل العادية بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات لإتمام البيع.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية



والترس كورنيليز بيتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمه)

(و) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية عدم بيعها في السنة المالية التالية. لا يمكن تحديد الأوراق المالية بالقيمة العادلة على الفور. توجد مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بموضوعية. وفقاً لذلك، إن هذه الأوراق المالية المتوفرة غير فورية. وبالتالي، إذا كانت القيمة العادلة ليست متوفرة في شكل المذكورة أعلاه، سوف تكون التكفة أنساب قياس للقيمة العادلة للأوراق المالية من حيث الموضوعية و درجة الاعتماد. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلاً لها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق.

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

(ز) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تقاس الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكفة ، بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة والانخفاض في القيمة - إن وجدت. تتضمن التكفة المصروفات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الازمة لإتمام إنشاء الأصل وإعداده للاستخدام المحدد له.

تم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية التي يمثلها بند الممتلكات والآلات والمعدات. تسجل جميع المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تحقيقها.

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

فيما يلي معدلات الاستهلاك التقديرية للبنود الرئيسية للموجودات:

النسبة المئوية

%٢٥ - %١٠
%٣٣ - %١٠
%٢٥ - %١٥
%٢٥ - %١٠

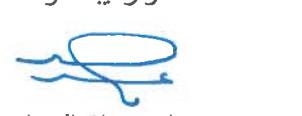
مباني
آلات ومعدات
سيارات ومحطات
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية



والرس كورنيلز بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ح) الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة وشركاتها التابعة السعودية وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل المعمول بها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة في البلدان المعنية التي تمارس الشركات نشاطها فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل كمصروف على قائمة الدخل الموحدة. تحتسب المبالغ الإضافية - إن وجدت - التي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من ربط معين في نفس السنة التي يتم فيها الانتهاء من الربط.

(ط) المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال الحاجة لخروج موارد اقتصادية لسداد الالتزام.

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في البلدان التي تم فيها تأسيس شركات الأعضاء في المجموعة وتقيد كمستحقات وتحمل المصروفات على قائمة الدخل الموحدة.

(ك) مبلغ الإيجار التشغيلي

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

(ل) العملات الأجنبية

تقيد المعاملات المسجلة بعملات أجنبية بسعر الصرف السادس في تاريخ تلك المعاملات. تعاد ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملائمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السادس في ذلك التاريخ. تقيد فروق الناتجة عند الترجمة في قائمة الدخل الموحدة.

يتم توزيع فروق الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المساهمين في الشركة الأم وحقوق الأقلية بنسبة حصتهم في ملكية الشركات المستثمر فيها. يتم تسجيل حصة سادافكو في فرق أسعار الصرف كعنصر مستقل في قائمة حقوق المساهمين الموحدة، في حين تضاف المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(م) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

تسجل المطلوبات مقابل المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة التي يتم استلامها أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



والترس كورنيليز بتروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ن) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مقاييس أسعار الفائدة لتغطية مخاطر حركة تغيرات أسعار الفائدة، وبالتالي لا يتم إتباع محاسبة تغطية المخاطر. مقاييس أسعار العملات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة. تضاف كافة المشتقات المسجلة بالقيمة العادلة إلى "الذمم المدينة" الأخرى عندما تكون القيمة العادلة موجبة، وإلى "المطلوبات المتداولة الأخرى" عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

(س) التقارير القطاعية

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 مختلفة عن تلك المخاطر والمنافع التي تخضع لها القطاعات الأخرى.

(ش) المصروفات

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

(ص) تحقق الإيرادات

تقد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء عند نقل المخاطر والمنافع المتصلة بها. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة والمقدم بها فوائير خلال الفترة بعد الحسومات والمرجعات.

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	نقد وشيكات في الصندوق نقد لدى البنوك - حساب جاري
١٣,٣٣٢	١٤,٤٧٧	
٣٩,٧٤٧	٩٨,٤٣٦	
<hr/> ٥٣,٠٧٩	<hr/> ١١٢,٩١٣	

٥- ودائع مراقبة لأجل لدى بنك

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


خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية


والترس كورنيلز بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

٦- دم مدينة

ت تكون الديون المدورة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣ (بألاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ (بألاف الريالات السعودية)	
١٨٥,١٥٦	١٧١,٢٤٨	ذمم مدينة تجارية
(١٧,١٨٩)	(١٧,٠٦٦)	يخص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٧,٩٦٧	١٥٤,١٨٢	صافي الديون المدورة
٤٧,٨٢٢	١٣,٨٧٠	صافي الدفعات المقدمة والذمم المدورة الأخرى
٣,٩٠٩	٣,٤٧٥	جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٨- ب)
<u>٢١٩,٦٩٨</u>	<u>١٧١,٥٢٧</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المدورة :

٢٠١٣ (بألاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ (بألاف الريالات السعودية)	
١٥,٣٦٢	١٧,١٨٩	الرصيد في بداية السنة
١,٨٢٧	(١٢٣)	(عكس قيد) / المبلغ المحمل للسنة
<u>١٧,١٨٩</u>	<u>١٧,٠٦٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

كانت أعمار الديون المدورة التي لم تنخفض قيمتها، كما في ٣١ مارس، كالتالي:

٦٠ إلى ٩٠ يوماً	٣٠ إلى ٦٠ يوماً	أقل من ٣٠ يوماً	استحقاقها ولم تنخفض قيمتها	المجموع
(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)
٣,١٩١	٧,٤٧٧	٢٠,٩٧٢	١٢٢,٥٤٢	١٥٤,١٨٢ ٢٠١٤
٣,٠٥٦	٧,٧٩٨	٢٢,٢٦٠	١٣٤,٨٥٣	١٦٧,٩٦٧ ٢٠١٣

من المتوقع وبناءً على الخبرة السابقة أن يتم استرداد جميع الديون المدورة التي لم تنخفض قيمتها. ليس من الممارسة المتبعة لدى الشركة الحصول على ضمانات مقابل الديون المدورة ولذا فإن الغالبية العظمى منها بدون ضمان.



خالد عبد الرحمن بخشن
مدير عام الشئون المالية



والترس كورتللوس بطرس ماتيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٧- تأمينات ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تشمل الودائع والمبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ مارس الآتي:

٢٠١٣ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	مبالغ مدفوعة مقدماً تأمينات وإيداعات أخرى أخرى
١٩,١٢٨	٣٢,٢٥٨	
١٢,٣٧٥	١١,٦٩١	
١,٢٨٤	١٥٧	
٣٢,٧٨٧	٤٤,١٠٦	

٨- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	مواد خام وتعبئة بضاعة تامة الصنع قطع غيار ومستلزمات ومواد أخرى بضاعة في الطريق
١٦٩,٠٨٦	١٢٦,١٢٠	
٦٠,١٦٧	٦٢,٩٣٤	
١٩,٩٣٨	٢٦,٠٦٠	
٥٤,٠٩٨	١٠٢,٩١٠	
٣٠٣,٢٨٩	٣١٨,٠٤٤	
(٧,٨٩٤)	(٩,٦٠٣)	
٢٩٥,٣٩٥	٣٠٨,٤٢١	

فيما يلي الحركة في مخصص بضائع بطينة الحركة :

٢٠١٣ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	الرصيد في بداية السنة المبلغ المحمول للسنة شطب
٩,٢٢٢	٧,٨٩٤	
٢٢١	٢,٥٠٠	
(١,٥٤٩)	(٧٩١)	
٧,٨٩٤	٩,٦٠٣	

الرصيد في نهاية السنة

خالد عبدالرحمن بخش
 مدير عام الشئون المالية

والرس كورنيلز بتروس ماتثيوس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٩- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد)

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

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

فيما يلي عرض نتائج أعمال الشركة التابعة، المحتفظ بها للاستبعاد، للسنة المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠١٣ (بالألاف ريالات السعودية)	٢٠١٤ (بالألاف ريالات السعودية)	المصاروفات وصافي الخسارة من الأعمال المتوقفة
(١٠١)	(١٠٣)	
		فيما يلي المجموعات الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣ (بالألاف ريالات السعودية)	٢٠١٤ (بالألاف ريالات السعودية)	الموجودات:
١٢٥	--	ذمم مدينة
٣,٩٤٣	٣,١٥٩	آخر
٤,٠٦٨	٣,١٥٩	موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد
٢٩٦	٤٢٥	المطلوبات:
٣,٧٧٢	٢,٧٣٤	مطلوبات مصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد
		صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بشركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

١٠ - الاستثمارات

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

م٢٠١٣ (بآلاف الريالات السعودية)	م٢٠١٤ (بآلاف الريالات السعودية)	استثمارات متاحة للبيع (غير متداولة) يخصم: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة
١,٣٣٦ (١,٠٩٣)	١,٣٣٦ (١,٠٩٣)	
<u>٢٤٣</u>	<u>٢٤٣</u>	

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والرس كورنيلز بتروس ماتيلوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

١- ممتلكات وألات ومعدات

أ) فيما يلي تحليل الحركة في الممتلكات والألات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م:

المجموع (بآلاف الريالات السعودية)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (بآلاف الريالات السعودية)	أثاث ومعدات مكتبية (بآلاف الريالات السعودية)	سيارات وقاطرات Bai'af الريالات السعودية)	آلات ومعدات Bai'af الريالات السعودية)	اراضي ومباني (بآلاف الريالات السعودية)	التكلفة :
١,٢١٣,٨٠٧	١٥٨,١١٢	٦٥,٣٣٠	١٨٢,٣٢٧	٥٦٩,٤٣١	٢٣٨,٦٠٧	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٣ م
١٣٤,٦٥٠	١٢٢,٠٠٤	٣٩٢	٣,٤٦٤	٨,٥٨٧	٢٠٣	الإضافات خلال السنة
(٥,٥٩١)	-	(١٦٨)	(٦١١)	(٤,٨١٢)	-	استبعادات خلال السنة
-	(٢١٩,٠٩٨)	٤,١٤١	٢٦,٢٢٩	١٦١,٢٤٣	٢٧,٤٨٥	المحول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٣٤٢,٨٦٦	٦١,٠١٨	٦٩,٦٩٥	٢١١,٤٠٩	٧٣٤,٤٤٩	٢٦٦,٢٩٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
٧٩١,٣٩٣	-	٥٣,٥٤٠	١٢٨,٠٤٢	٤٥٦,٧٠٤	١٥٣,١٠٧	الاستهلاك المتراكم :
٥٦,٩٥٩	-	٤,٢٩٩	١٧,٢٣٢	٢٨,٩١٠	٦,٥١٨	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٣ م
(٣,١٦٤)	-	(٢١٥)	(٨٦٢)	(٢,٠٨٧)	-	الاستهلاك المحمل للسنة
٨٤٥,١٨٨	-	٥٧,٦٢٤	١٤٤,٤١٢	٤٨٣,٥٢٧	١٥٩,٦٢٥	المتعلق بالاستبعادات
٤٩٧,٦٧٨	٦١,٠١٨	١٢,٠٧١	٦٦,٩٩٧	٢٥٠,٩٢٢	١٠٦,٦٧٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
٤٢٢,٤١٤	١٥٨,١١٢	١١,٧٩٠	٥٤,٢٨٥	١١٢,٧٧٧	٨٥,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية:
						في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
						في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام التضيُّن المالي

والترس كورنيلز بتروس ماتيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١١ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

ب) تم توزيع الاستهلاك المحمول للسنة المنتهية في ٣١ مارس كالتالي :

٢٠١٣ (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ (بآلاف الريالات السعودية)	تكلفة المبيعات
٢٢,٣٠٤	٢٩,٤٨٣	مصروفات بيع وتوزيع (الإيضاح ١٣)
٢١,٩٩٣	٢٥,٥٨٩	مصروفات عمومية وإدارية (الإيضاح ١٤)
١,٥٩٧	١,٨٨٧	
<hr/>	<hr/>	
٤٥,٨٩٤	٥٦,٩٥٩	

ج) تم تسجيل حصة الشركة في ملكية بعض الأراضي في المدينة المنورة والبالغة قيمتها ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م : ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) باسم مساهم في الشركة. تملك الشركة مستندات ثبوتية تؤكد على حق الانتفاع بالأرض.

د) تمثل الإضافات التي تمت خلال السنة والبالغ قيمتها ١٣٤,٦٥٠ الف ريال سعودي (٢٠١٣ : ١٤٦,٥١٨ الف ريال سعودي) بشكل رئيسي شراء آلات لمصنعى الدمام وجدة وتوسيعة مركز الرياض للتوزيع.

١٢ - حقوق المساهمين

(أ) **رأس المال**
يبلغ رأس مال الشركة ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريال سعودياً (٢٠١٣ م: ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريال سعودياً) موزعاً على ٣٢,٥٠٠ ألف سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

(ب) **الاحتياطي النظامي**
وفقاً لأحكام المادة ١٢٥ من نظام الشركات يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي دخلها في كل سنة على الأقل لتكوين احتياطي يساوي نصف راس المال. وبما أن ذلك قد تحقق فقد فررت الشركة التوقف عن اجراء هذا التحويل، علماً بأن الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

(ج) **الاحتياطي اختياري**
قرر المساهمون في السنوات السابقة تكوين احتياطي اختياري عن طريق تحويل عشرة في المائة من صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الام الى الاحتياطي. إن استخدام هذا الاحتياطي يخضع لتقدير المساهمين المطلق. وقد تم التحويل الى الاحتياطي اختياري في السنة الحالية بعد الموافقة النهائية من الجمعية العمومية للشركة.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورينيز بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

١٣- مصروفات البيع والتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

م ٢٠١٣ (بألاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٤ (بألاف الريالات السعودية)	
٩٣,٥٩٨	١٠٣,٢٤١	تكليف موظفين
٨٦,٨٨٣	٧١,٣٠٤	اعلان وترويج مبيعات
٢١,٩٩٣	٢٥,٥٨٩	استهلاك (الإيضاح ١١-ب)
٨,٩٩٥	٨,٢٣١	تكليف اصلاح وصيانة
٣,٣٥٦	٤,٣٤٧	تأمين
١,٧٢٠	٢,٦٢٠	إيجار
١,٦٠٩	١,٩٩١	اتصالات
١٧,٤٠٣	٢٢,٦٥٩	أخرى
<hr/> <u>٢٣٥,٥٥٧</u>	<hr/> <u>٢٣٩,٩٨٢</u>	

٤- مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

م ٢٠١٣ (بألاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٤ (بألاف الريالات السعودية)	
٤٦,٣٥٠	٤٩,٨٩٠	تكليف موظفين
١,٥٩٧	١,٨٨٧	استهلاك (الإيضاح ١١-ب)
٣,٤٨٠	٣,٩٢٥	اتعب مهنية
٤,٤٩٢	٤,١٠٣	سفر ومصروفات أخرى
١,٤١٢	١,٢٥٨	تكليف اصلاح وصيانة
٦٧٨	١,٣٠٦	اتصالات
٢٩٧	٤٩١	تأمين
١٨٠	١٨٠	إيجار
٥,٤١١	٦,١٦٩	أخرى
<hr/> <u>٦٣,٨٩٧</u>	<hr/> <u>٦٩,٢٠٩</u>	


 خالد عبدالرحمن بخش
 مدير عام الشئون المالية


 والترس كورنيز بتروس ماثيوس
 الرئيس التنفيذي


 مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- عقود الإيجار التشغيلي

لدى الشركة وشركاتها التابعة بعض المستودعات ومحلات البيع بموجب عقود إيجار تشغيلي تمتد لفترة تزيد عن سنة واحدة. ومعظم هذه العقود هي لفترة اولية مدتها خمس سنوات مع خيار تجديد العقود بعد ذلك التاريخ. يتم التفاوض على دفعات عقد الإيجار سنويًا لتعكس أسعار السوق.

تستحوذ التزامات عقود الإيجار التشغيلي في ٣١ مارس على النحو التالي:

م٢٠١٣ (بآلاف الريالات السعودية)	م٢٠١٤ (بآلاف الريالات السعودية)	
٤,٣٠٣	٣,٩٧١	لا تزيد عن سنة واحدة
١,٩٧٥	٣,٣٣٩	أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات
٣١	٧٩	أكثر من خمس سنوات
<hr/> <u>٦,٣٠٩</u>	<hr/> <u>٧,٣٨٩</u>	

٦- الالتزامات والارتباطات المحتملة

(أ) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م ارتباطات لمصروفات رأسمالية بمبلغ ٨٧,٥٤٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٦,٥٦٩ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م مطلوبات محتملة بمبلغ ٤٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣: ١٧,٧٦٩ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركاتها التابعة بالإضافة إلى ضمانات بنكية صادرة لمصلحة الزكاة والدخل (الإيضاح ١٧).

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٧- الزكاة

(أ) مبلغ الزكاة المحمول للسنة

يتكون مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ مارس من الآتي:

م ٢٠١٣ (بآلاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٤ (بآلاف الريالات السعودية)	مبلغ الزكاة المحمول للسنة
١٣,٧٢٠	١٤,٣٥٣	

(ب) تم احتساب مبلغ الزكاة المحمول للسنة المنتهية في ٣١ مارس المتعلق بالشركة على اساس الوعاء الزكوي وفيما يلي العناصر الهامة للوعاء الزكوي :

م ٢٠١٣ (بآلاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٤ (بآلاف الريالات السعودية)	رأس المال
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	صافي الدخل المعدل
١٧٥,٠٥٩	١٨١,٨١٣	احتياطيات ومخصصات وأخرى معدلة كما في بداية السنة
٤٧٢,٨١١	٦٣٦,٣١٠	يطرح: الموجودات طويلة الأجل
(٤١٦,٧٦٦)	(٥٨٦,٦٠٨)	يطرح: الاستثمار
(٧,٢٩٤)	(٧,٠٠٠)	
<hr/> ٥٤٨,٨١٠	<hr/> ٥٤٩,٥١٥	

(ج) زكاة مستحقة الدفع

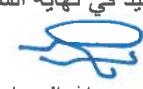
فيما يلي الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس :

م ٢٠١٣ (بآلاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٤ (بآلاف الريالات السعودية)	الرصيد في بداية السنة
١٤,٤٠٥	١٣,٧٢٠	المبالغ المدفوعة خلال السنة
(١٤,٤٠٥)	(١٣,٥٤٣)	مبلغ الزكاة المحمول للسنة
١٣,٧٢٠	١٤,٣٥٣	الرصيد في نهاية السنة
<hr/> ١٣٧٢	<hr/> ١٤,٥٣٠	



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتشيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٧ - الزكاة (تتمه)

(د) الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات 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. تقدمت الشركة باعتراض على قرار ديوان المظالم ولا يزال القرار قيد الدراسة. تم دفع المبلغ الذي تم تقديره (تحت الاحتياج)، تعمل الشركة على استرداد المبالغ التي دفعتها عند صدور القرار لصالحها.

أصدرت المصلحة الريبوط النهائية للستينات ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م طالبت بموجبها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي تظلمت الشركة من قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية أمام ديوان المظالم ولا تزال القضية قيد الدراسة لدى ديوان المظالم. قدمت الشركة ضمانت ببنكية للمصلحة بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي للستينات ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م

أصدرت المصلحة الريبوط للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي بناءً على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. وقد استأنفت سدايفكو قرار لجنة الاعتراض الابتدائية أمام اللجنة الاستئنافية الضريبية وقدمت ضماناً بنكياً إلى المصلحة بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي مقابل الالتزام الإضافي بناءً على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. إضافة إلى سداد مبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي "تحت الاحتياج" بموجب أمر تحصيل بنكي.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط النهائية الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م إلى ٣١ مارس ٢٠١١ م طالبت بموجبها بالتزام إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي وتقدمت الشركة باعتراض على الريبوط الصادر عن المصلحة أمام لجنة الاعتراض الابتدائية. وتم دفع مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي "تحت الاحتياج".

ترى الإدارة أن القرار النهائي في قضية اعتراض الشركة فيما يتعلق بالبنود التي لم يسمح بحسمنها سيكون لصالح الشركة ولذا لا حاجة لتكوين مخصص إضافي.

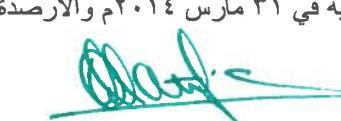
١٨ - المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة وأرصتها

(أ) إن المعاملات التي تم القيام مع الجهات ذات العلاقة قد تمت في دور العمل العادي حسب الشروط التجارية وقد وافقت عليها الإدارة.

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات (أ) و (ب) و (ج) و (د) فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م والأرصدة الناتجة عنها:



خالد عبد الرحمن جلش
مدير عام الشئون المالية



والترس كورانيز بتروس ماتيوسوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٨ - المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة الرصيد الختامي (تنمية)

<u>الرصيد الختامي</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
دين / (دائن) م٢٠١٣ م٢٠١٤	٢٠١٣ م٢٠١٤		
(بالألاف الريالات السعودية)	(بالألاف الريالات السعودية)	(بالألاف الريالات السعودية)	
(٢,٧٨٣)	(٦٣٦)	(٥,٤٥١)	شراء بضاعة وخدمات*
--	--	٧,٣٠٦	صافي المبالغ المسددة مقابل شراء البضاعة والخدمات*
<u>(٢,٧٨٣)</u>	<u>(٦٣٦)</u>	<u>٤,٨٢٨</u>	
			المستحق لجهات ذات علاقة
٣,٩٠٩	٣,٤٧٥	٦٠١	حساب جاري
<u>٣,٩٠٩</u>	<u>٣,٤٧٥</u>	<u>(٤,٧٦٧)</u>	بيع شركة تابعة
			المستحق من جهات ذات علاقة
			شركات مناسبة
			شركات مناسبة
			شركات مناسبة

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

(ج) بالإضافة إلى ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٥ فإن الأرباح المحققة من وديعة المرابحة مع بنك الخليج المتحد تبلغ ١,٠٠٠ ألف ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣: ٢,٩٠٦ الف ريال سعودي).

(د) تعتبر مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ١,٤٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٤٠٠ ألف ريال سعودي) والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة كتوزيع أرباح (وقد تم بيانها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة).

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٩ - ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من دخل التشغيل بقسمة دخل التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة.

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة.

تحسب ربحية السهم العائدة للمساهمين في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة.

كان المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م بعدد ٣٢,٥ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٣م: ٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على الشركة.

٢٠ - توزيعات الأرباح

أقر المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٤ يونيو ٢٠١٣م، توزيع أرباح نهائية بواقع ٢ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣م: ٣ ريال سعودي للسهم) مجموعها ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٣م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) تم تخصيصه من الأرباح المبقة ودفعه خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م.

٢١ - إدارة المخاطر

المجموعة معرضة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية :

- أ) مخاطر السوق (التي تشمل مخاطر العمولة ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة)
- ب) مخاطر الائتمان
- ج) مخاطر السيولة
- د) مخاطر التشغيل

يعرض هذا الإيضاح المعلومات حول تعرض المجموعة للمخاطر المذكورة أعلاه وأهداف المجموعة من إدارة المخاطر و سياستها و عملياتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة رأس مال المجموعة.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكلية فيما يتعلق بوضع إطار إدارة للمخاطر التي تتعرض لها المجموعة والاشراف على إدارة المخاطر. وتضطلع الإدارة العليا بمسؤولية وضع سياسات إدارة المخاطر التي تتعرض لها المجموعة و متابعة هذه السياسة ورفع تقارير منتظمة بذلك إلى مجلس الإدارة.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية



والترس كورنياز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤١ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السوق

تشاً مخاطر أسعار العمولة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العمولة على ودائعها البنكية وودائع المراجحة لأجل .

تعمل إدارة المجموعة على الحد من مخاطر تقلبات أسعار الفائدة في العملات المسجلة بها موجوداتها وتدفع عليها فائدة وتستخدم مقاييس اسعار الفائدة للتحوط الاستراتيجي ضد المخاطر التي تتعرض لها .

مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية في دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة في عملات غير الريال السعودي والدولار الامريكي خلال السنة. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر العملة التي تتعرض لها عن طريق مراقبة تعرضها الحالي لمخاطر العملة. ونظراً لأن سعر الريال السعودي تجاه الدولار الأمريكي ثابت فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملة كبيرة على المجموعة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة وعن طريق مراقبة الذمم المدينة القائمة. وعلاوة على ذلك فإن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع لأجل والودائع الأخرى لدى البنوك. تدير المجموعة هذه المخاطر عن طريق الإيداع والاستثمار لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني علي. لم تحدد المجموعة - كما في تاريخ قائمة المركز المالي - تركزات مخاطر ائتمان هامة. تتبع المجموعة منتجاتها إلى عدد كبير من العملاء. يمثل أكبر خمسة من عملاء المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٤٢٪ (٤١٪: ٢٠١٣) من مجموع أرصدة الذمم المدينة التجارية القائمة كما في ٣١ مارس .

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في مواجهة مؤسسة صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتصلة بالأدوات المالية. تتم مراقبة احتياجات المجموعة من السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية كافية.

ت تكون المطلوبات المالية للشركة بصفة أساسية من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة لجهات متنسبة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى وتوزيعات أرباح غير مدفوعة. من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال سائلة كافية للقيام بذلك.



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



والترس كورنيز بطرس ماتتيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢١ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة الناشئة عن تعطل الأنظمة عن العمل والاختفاء البشرية والغش والاحاديث الخارجية إذا اخفقت الأنظمة في العمل بفعالية فإن المخاطر التشغيلية قد تسبب اضرار في سمعة المجموعة وقد يكون لها تأثيرات قانونية أو نظامية أو قد تؤدي إلى خسارة مالية. لا يمكن للمجموعة أن تتوقع استبعاد المخاطر التشغيلية ولكنها تعمل على إدارة هذه المخاطر من خلال اطار رقابي وعن طريق مراقبة المخاطر المحتملة ومواجهتها. تتضمن ضوابط الرقابة الفصل الفعال للمهام وإجراءات الدخول للنظام والتقويض والمطابقة وتربيب الموظفين وعمليات التقييم مثل استعمال المراجعة الداخلية.

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلته أصل أو سداد التزام بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقد واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة. وت تكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومستحقات لجهات متنسبة ولمساهمين ومطلوبات أخرى وتوزيعات أرباح غير موزعة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٣ - التقارير القطاعية

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

٢٤ - اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٦ ربـ ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٤ م.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والرئيس كورنيلز بيروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة