

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

كي بي إم جي الفوزان
والسدحان
ص. ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٦/١١/٣٢٣ ٤ بتاريخ ١٩٩٢/٣/١١

ص. ب ١٩٩٤ - جدة ١٤٤١
المملكة العربية السعودية

**تقرير فحص محدود إلى المساهمين في
الشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو) (شركة مساهمة سعودية)**

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للألبان والأغذية (شركة مساهمة سعودية) ("سدافكو" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة وقد أعدت من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص أقل كثيراً في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

كي . بي . إم . جي الفوزان والسدحان

إرنست و يونغ

ابراهيم عبود باعشن
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٨٢)

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)

١٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣ م
جدة، المملكة العربية السعودية



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بالألف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بالألف الريالات	إيضاح	
٧٢,٨٣٦	٥٨,٩٠١	٤	الموجودات
٧٥,٠٠٠	--	٥	موجودات متداولة:
٢٢٧,٨٩٩	٢٠٥,٧٨١	٦	النقد وما في حكمه
٢٨,٧٣٠	٢٦,٨٣٢		ودائع مراجحة لأجل لدى بنك
٢٠٦,٠١٥	٢٥٥,٦٦٠		ذمم مدينة
٤,٨٢٠	٣,٢٧٥	٩	تأمينات ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦١٥,٣٠٠	٥٥٠,٤٤٩		مخزون
			موجودات شركة تابعة قيد الاستبعاد
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٣	٢٤٣	٧	موجودات غير متداولة
٣٥٥,٨٢٧	٤٨٠,٠٠٩	٨	استثمارات
٣٥٦,٠٧٠	٤٨٠,٢٥٢		ممتلكات، آلات ومعدات
٩٧١,٣٧٠	١,٠٣٠,٧٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٤٦,٥٩٢	٤٥,٨٤٧		المطلوبات وحقوق الملكية
٧٠,٠٩٨	٦٣,٩١٧		مطلوبات متداولة:
٨,٩٤٣	٩,٢٥٢	١١	ذمم دائنة
٢,٢١١	١,٥٣٦		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٦٠٤	٤٤٧	١٢	الزكاة المستحقة
١,١٠١	٢٨٩	٩	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١٣٣,٥٤٩	١٢١,٢٨٨		ذمم دائنة لشركات منتبطة
			مطلوبات شركة تابعة قيد الاستبعاد
			مجموع المطلوبات المتداولة
٧٤,٥٤٨	٧٨,٧٠٧		مطلوبات غير متداولة
٢٠٨,٠٩٧	١٩٩,٩٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		حقوق الملكية:
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :
٨٥,٨٦٣	١٠٢,٤٣٨		رأس المال
(٢,٥٤٦)	(٢,١٢٤)		احتياطي نظامي
١٩١,٢٢٣	٢٤١,٤٩٥		احتياطي اختياري
٧٦٢,٠٤٠	٨٢٩,٣٠٩		تسويات تحويل العملات الأجنبية
١,٢٢٣	١,٣٩٧		أرباح مبقة
٧٦٣,٢٧٣	٨٣٠,٧٠٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
			حقوق الأقلية
٩٧١,٣٧٠	١,٠٣٠٧٠١		مجموع حقوق الملكية

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

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام التسويون المالي

ماتيوس بطرس كورينيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر وأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

الفترة السنوية أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٢م بألاف الريالات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٣م بألاف الريالات	الفترة السنوية أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٢م بألاف الريالات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٣م بألاف الريالات	العمليات المستمرة
٧٩٧,٤٠٠	٨٠٧,٤٩٧	٣٨٦,٨٢٤	٣٧٩,٦٤٥	صافي المبيعات
(٥٤٩,٠٢٣)	(٥٥٣,٩٣٥)	(٢٦٥,٢٩٠)	(٢٥٤,٥٤٨)	تكلفة المبيعات
٢٤٨,٣٧٧	٢٥٣,٥٦٢	١٢١,٥٣٤	١٢٥,٠٩٧	الربح الإجمالي
(١٣١,٢٣٠)	(١٢٦,٨٥٢)	(٥٨,٢٠٧)	(٥٤,٦٣١)	المصروفات:
(٣٢,٧٧٦)	(٣٧,٩٠٤)	(١٤,٣٠١)	(١٨,٨١٨)	بيع وتوزيع
(١٦٤,٠٠٦)	(١٦٤,٧٥٦)	(٧٢,٥٠٨)	(٧٣,٤٤٩)	 عمومية وإدارية
٨٤,٣٧١	٨٨,٨٠٦	٤٩,٠٢٦	٥١,٦٤٨	مجموع المصروفات
١,١٥١	(٢٣)	٤٥٨	(٦٠٨)	دخل التشغيل
١,٨٢٥	(٢٣)	١,٤٥٥	(٢٦٥)	(مصاريف)/(إيرادات أخرى . بالصافي
٨٧,٣٤٧	٨٨,٧٦٠	٥٠,٩٣٩	٥٠,٧٧٥	(اعباء)/(إيرادات تمويل. بالصافي
(٤٤٥)	٨١	(٤٠٥)	١٣٦	صافي دخل الأعمال المستمرة
٨٦,٩٠٢	٨٨,٨٤١	٥٠,٥٣٤	٥٠,٩١١	 عمليات غير مستمرة:
(٨,٨٠٠)	(٩,٢٥٢)	(٤,٤٠٠)	(٤,٦٢٦)	صافي ربح/(خسارة) للفترة من الأعمال غير المستمرة (ايضاح ٩)
٧٨,١٠٢	٧٩,٥٨٩	٤٦,١٣٤	٤٦,٢٨٥	صافي الدخل قبل الزكاة
٧٧,٨٢٧	٧٩,٣١٥	٤٦,٠٥٨	٤٦,١٨٠	الزكاة المحملة على الفترة (ايضاح ١١)
٢٧٥	٢٧٤	٧٦	١٠٥	صافي الدخل لل فترة
٧٨,١٠٢	٧٩,٥٨٩	٤٦,١٣٤	٤٦,٢٨٥	العائد إلى:
٢,٦٠	٢,٧٣	١,٥١	١,٥٩	حقوق مساهمي الشركة الأم
٢,٤٠	٢,٤٥	١,٤٢	١,٤٢	 حقوق الأقلية
٢,٣٩	٢,٤٤	١,٤٢	١,٤٢	 صافي الدخل لل فترة
				ربح السهم:
				- من دخل التشغيل - ريال سعودي (ايضاح ١٢)
				- من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (ايضاح ١٢)
				- من صافي الدخل العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي (ايضاح ١٢)

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

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام التسويون الماليه

ماتيوس والزرس كورونيليز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
 ٢٠١٣ م
 ٢٠١٢ م
 بآلاف الريالات

٧٨,١٠٢	٧٩,٥٨٩	
٢٢,٥٧٦	٢٦,١٩٨	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(٢٨٠)	(٣١٩)	استهلاك
(٤٤٦)	(١٠)	حقوق أهلية
١,٥٠٦	٣٧٠	مكتاسب من بيع استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٢,٥٨٣	١٣,٩١٧	النقص في الذمم المدينة
(١٠,٤٦١)	٥,٩٥٥	النقد / (الزيادة) في المدفوعات مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى
٤٧,٩٠	٣٩,٧٣٥	النقص في المخزون
(٧٤,٢٣٠)	(٦٢,٨١٥)	النقص في الذمم الدائنة
(٣٤)	(٢,٣٣٦)	النقد في الذمم الدائنة لشركات مناسبة
(٢٥,٢٣٠)	١١,٨٥١	الزيادة / (النقد) في الزكاة المستحقة، المستحقات والمطلوبات الأخرى
		مجموع التسويات
٢٣,٠٧٤	٣٢,٥٤٦	
١٠١,١٧٦	١١٢,١٣٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(١,٣٤٩)	٧٨٦	
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد
٦٣٢	١٠	صافي الحركة في ودائع مراجحة لأجل لدى البنوك
(٥٥,٩٣٨)	(٨٣,٧٩٣)	المتحصلات من بيع الممتلكات، آلات ومعدات
١٨,٣٤٥	(٧,٩٩٧)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات

(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	
٢٢,٠٢١	٦,٦٣٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٨٩٦)	(٨١٦)	تأثير تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
٥١,٧١١	٥٣,٠٧٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢,٨٣٦	٥٨,٩٠١	

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

خالد عبدالرحمن بخش
 مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدقة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية بألاف الريالات	حقوق الأقلية بألاف الريالات	المجموع بألاف الريالات	أرباح مبقاء بألاف الريالات	تسويات تحويل عملات أجنبية بألاف الريالات	احتياطي اختياري بألاف الريالات	احتياطي نظامي بألاف الريالات	رأس المال بألاف الريالات
٧٨٤,٥٤٧	١,٢٣٨	٧٨٣,٣٠٩	٢١٩,٣٧٩	(١,٦٥٠)	٧٨,٠٨٠	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٧٨,١٠٢	٢٧٥	٧٧,٨٢٧	٧٧,٨٢٧	--	--	--	--
(٩٧,٥٠٠)	--	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	--	--	--	--
--	--	--	(٧,٧٨٣)	--	٧,٧٨٣	--	--
(٧٠٠)	--	(٧٠٠)	(٧٠٠)	--	--	--	--
(١,١٧٦)	(٢٨٠)	(٨٩٦)	--	(٨٩٦)	--	--	--
٧٦٣,٢٧٣	١,٢٣٣	٧٦٢,٠٤٠	١٩١,٢٢٣	(٢,٥٤٦)	٨٥,٨٦٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٢ م							
صافي دخل الفترة							
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)							
المحول للاحتياطيات							
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)							
تسويات تحويل عملات أجنبية							
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م							
٨٥٠,٤٥٢	١,٤٤٢	٨٤٩,٠١٠	٢٦٨,٣١٢	(١,٣٠٨)	٩٤,٥٠٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٧٩,٥٨٩	٢٧٤	٧٩,٣١٥	٧٩,٣١٥	--	--	--	--
(٩٧,٥٠٠)	--	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	--	--	--	--
--	--	--	(٧,٩٣٢)	--	٧,٩٣٢	--	--
(٧٠٠)	--	(٧٠٠)	(٧٠٠)	--	--	--	--
(١,١٣٥)	(٣١٩)	(٨١٦)	--	(٨١٦)	--	--	--
٨٣٠,٧٠٦	١,٣٩٧	٨٢٩,٣٠٩	٢٤١,٤٩٥	(٢,١٢٤)	١٠٢,٤٣٨	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣ م							
صافي الدخل للفترة							
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)							
المحول للاحتياطيات							
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)							
تسويات تحويل عملات أجنبية							
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م							

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

خالد عبدالرحمن بخش
 مدير عام التسويون الماليين

ماثيوس والدرس كورنيلز بيروس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

- ١ - **التنظيم والأنشطة الرئيسية**

(أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو) (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ تاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م. الشركة وشركتها التابعة (المبينة في الإيضاح ١/ ب) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بـ "المجموعة" تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م. للشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة ملكية سافكو
شركة سافكو للمواد الغذائية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الإمارات	% ١٠٠
شركة سافكو البحرين المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سافكو الأردنية للم المنتجات الغذائية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عمانز الوطنية العقارية * ^٨	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتخدون الخليجيون للنقل * ^٨	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معالم الوطنية القابضة * ^٨	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سافكو الكويت المنتجات الغذائية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩

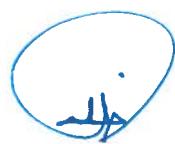
لم تغير نسبة حصة الشركة في الشركات التابعة مما كانت عليه في الفترة السابقة.

* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد.

^٨ إن جزء من استثمارات الشركة مسجلة باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

شركات تابعة أخرى:

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



خالد عبدالرحمن بخش
 مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والرس كورنيلز بتروس
 الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

- ٢ - أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية. كافة المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يُطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات المحاسبية والتي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماريوس والزرس كورينيز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

-٢ أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

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

(١) الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

تتبع المجموعة الحكم التقديري للانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع كما هو الحال في موجوداتها الهامة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة لاستثمار حقوق الملكية يقل عن تكاليفه يعتبر دليلاً موضوعي للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تعتبر المجموعة أيضاً الانخفاض بأنه ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على التدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي. أو في أحياناً كثيرة بتقييم إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن هناك دليلاً على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا تطلب إجراء اختبار انخفاض سنوي. تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى. ويتم تحديدها للأصل ما لم يوفر الأصل تفاصيل نقدية داخلية والذي يستقل بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة التقادم الوقتية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة. فيتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة. يستند تحديد القيمة إلى حساب التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماريوس والزرس كورينيز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣

-٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم إنشاء مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين. احتمال أن المدين سوف يتعرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عجز أو تأخير في المدفوعات. كلها تعتبر مؤشرات إلى انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. يتم تقدير المبالغ الكبيرة في حد ذاتها على أساس فردي أما المبالغ التي لا تعتبر هامة في حد ذاتها وتجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس جماعي ويتم تكوين مخصص أخذًا في الاعتبار طول الوقت ومعدلات الاسترداد 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 تتم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الاعتبار تذبذب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المتبعة بواسطة المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة:

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه. كما أنه تم إعادة تصنيف بعض المبالغ والتي تخضع لفترات سابقة لمطابقة طريقة عرضها لهذه الفترة.

خالد عبد الرحمن بخشن
مدير عام الشؤون المالية

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 مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

- ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة

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

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وذلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. أيضاً، أية مكاسب وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

يتم إدراج حقوق الملكية العائدة لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(ج) نعم مدينة

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

(د) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي لم يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع. ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا لم ينوى بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلاها إلى قائمة حقوق الملكية الأولية الموجزة. إلا أن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجها بقائمة الدخل الأولية الموجزة. تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية.

تسجل إيرادات توزيع الأرباح عند ثبوت الحق في استلامها.



خالد عبد الرحمن بخشن
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس والزرس كورنييلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

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

(ه) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

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

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها.

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

نسبة الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:-

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

(و) تحقق الإيرادات

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

(ز) المخزون

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

(ح) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

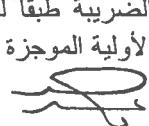
يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة وشركتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة طبقاً للبلد التي تمارس فيه النشاط. تحمل الزكاة وضريبة الدخل كمصروف على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس والرس كورنيلز بترولوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

- ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) المصروفات

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

(ك) مدفوعات الإيجار التشغيلية

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

(ل) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات 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. تسجل الفروقات الناشئة عن تغيرات أسعار الصرف 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 سدايفكو في فرق 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.

(م) مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مقاييس أسعار العمولات لتغطية مخاطر حركة تغيرات أسعار العمولات. وبالتالي لا يتم إتباع معايير تغطية المخاطر. مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة. تقييد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن الموجودات الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية. وضمن المطلوبات الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

(ن) النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفق النقدي. يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق والشيكات. وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والنقد المودع للاستثمار والودائع البنكية قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

(س) المخصصات

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

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس ولارس كورينيز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

(ع) التقرير القطاعي

القطاع هو جزء مميز من الشركة يعمل إما في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع عمل) أو في توريد منتجات وتقديم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المخاطر والمنافع التي تخضع لها القطاعات الأخرى.

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما حكمه في ٣٠ سبتمبر. مما يلي:

٢٠١٢ بالألاف الريالات	٢٠١٣ بالألاف الريالات	
١٠,٦٦٤	٢٦,٩٦٦	نقد وشيكات في الصندوق
٦٢,١٧٢	٣١,٩٣٥	رصيد لدى البنوك - حساب جاري
٧٢,٨٣٦	٥٨,٩٠١	

٥- ودائع مرابحة لأجل مع البنوك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م. استحقت وديعة المرابحة مع بنك الخليج المتحد. مملكة البحرين (طرف ذي علاقة) بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي.

٦- دعم مدينة

يتكون الدعم المدينة في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٢ بالألاف الريالات	٢٠١٣ بالألاف الريالات	
٢١١,٦٢١	١٨٢,٨٨٣	الدعم المدينة التجارية
(١٦,٦٠٠)	(١٦,٤٦٦)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٥,٠٢١	١٦٦,٤١٧	صافي الدعم المدينة التجارية
٢٤,٤٩٨	٣٥,٣٥٩	صافي دفعات مقدمة ودعم مدينة أخرى
٨,٣٨٠	٤,٠٠٥	جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٢٢٧,٤٩٩	٢٠٥,٧٨١	

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز 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 مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

-٧- استثمارات

(أ) تتكون الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٢ م بألاف الريالات	٢٠١٣ م بألاف الريالات	استثمارات متاحة للبيع (غير متدولة) ناقصاً: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة
١,٣٣٦	١,٣٣٦	
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)	
٢٤٣	٢٤٣	

(ب) إن جزء من استثمارات شركة سدافكو مسجلة باسم جهات معينة من قبل الشركة ولصالحها ("ب").

-٨- ممتلكات، آلات ومعدات

(أ) إن ملكية الشركة لبعض الأراضي في المدينة المنورة والبالغة قيمتها الدفترية ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة.

(ب) تمثل الإضافات خلال الفترة والبالغ قيمتها ٨٣,٧٩٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ٥٥,٩٣٨ ألف ريال سعودي) قيمة المعدات المشتراء لمصنعي الدمام وجدة وتوسيعة مركز الرياض للتوزيع. وقد بدأت الشركة جزء من نشاطها في مصنع الدمام منذ سبتمبر ٢٠١٢م.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام التسويون الماليه



ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

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

الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر. شركة تابعة لسدافكو. تعمل في مجال صناعة وإنتاج منتجات المثلجات والأيس كريم. قررت سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في هذه الشركة التابعة والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣٪ وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة قيد الاستبعاد. قرر مساهمو الشركة السويسرية للأغذية المميزة تصفية الشركة في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م تم إبلاغ وزارة التجارة في مصر أنها "شركة تحت التصفية".

و ضمن عملية التصفية فقد قامت الشركة السويسرية للأغذية ببيع بعض الموجودات بمبلغ ٥,٨٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٩,٥٠٠ جنيه مصرى). تم الحصول على هذا المبلغ بشكل كامل خلال ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م . وقد تم تضمينه ضمن موجودات أخرى بعد خصم مبالغ مدفوعة مقابل مصروفات مستحقة أخرى. ما زالت الاجراءات النظامية المتعلقة بعملية التصفية قيد الاجراء .

تم عرض نتائج الأعمال للشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م كما يلى:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	صافي الربح / (خسارة) الفترة من الأعمال غير المستمرة
٢٠١٢م بألاف الريالات	٢٠١٣م بألاف الريالات	١٣٦
(٤٤٥)	٨١	(٤٠٥)



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
رئيس التنفيذى



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

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

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الاستبعاد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م هي كما يلي:

٢٠١٢ م بالألاف الريالات	٢٠١٣ م بالألاف الريالات	الموجودات: آلات. ممتلكات ومعدات أخرى موجودات مصنفة قيد الاستبعاد
٨٣	-	
٤,٧٣٧	٣,٢٧٥	
<u>٤,٨٢٠</u>	<u>٣,٢٧٥</u>	
١,١٠١	٢٨٩	المطلوبات: مطلوبات مستحقة
<u>١,١٠١</u>	<u>٢٨٩</u>	مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد
<u>٣,٧١٩</u>	<u>٢,٩٨٦</u>	صافي الموجودات/ المطلوبات المتعلقة مباشرة بشركة تابعة قيد الاستبعاد

١٠ - التزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(أ) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م التزامات رأسمالية تبلغ ٦٢,٠٦٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٢٩,٥٠٦ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م التزامات طارئة بمبلغ ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٧,٧٢٣ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن بنوك تتعامل معها الشركة لمصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ١١).

خالد عبدالرحمن بخشن
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

١١ - الزكاة

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

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوط زكوية نهائية للسنوات من ١٩٩٧ م حتى ٢٠٠٢ م طلبت بموجبها بالتزام إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. مازال إستئناف الشركة ضد لجنة الإستئناف العليا قيد الدراسة من قبل ديوان المظالم. وما زالت القضية لم يتم الفصل فيها. تم دفع مبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي للمصلحة "محل الاعتراض". وتسعى شركة سدافكو لاسترداد المبلغ من خلال إصدار قرار لصالحها بهذا الشأن.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوط زكوية طلبت بموجبها بالتزام إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ريال سعودي للسنوات من ٣١ مارس ٢٠٠٥ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م. مازال إستئناف الشركة ضد لجنة الإستئناف العليا قيد الدراسة من قبل ديوان المظالم. قدمت شركة سدافكو ضماناً بنكياً بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي للسنوات ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوطاً زكوية نهائية للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٥ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م طالبت بموجبها زكوية إضافية بمبلغ ٤,٧٤٢ ريال سعودي بناءً على لجنة الإعتراض الإبتدائية. قد قدمت الشركة إستئنافاً لدى لجنة الإستئناف العليا ضد قرار لجنة الإعتراض الإبتدائية ضد هذه الربوط الزكوية. قدمت الشركة ضماناً بنكياً بمبلغ ٤,٥٧٦ ريال سعودي مع أمر تحصيل بنكي بمبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي تم دفعه "محل الاعتراض".

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوطاً زكوية نهائية للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٨ م إلى ٣١ مارس ٢٠١١ م بمطالبة زكوية إضافية بمبلغ ٩,٢٣٥ ريال سعودي قدمت الشركة بسداد بمبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي "محل الاعتراض" وقدمت الشركة إستئنافاً ضد المطالبة الزكوية النتائج.

وترى الإدارة أن قرار الإستئناف النهائي للبنود غير المسموح بها سوف تكون في صالح الشركة وعليه لا توجد مخصصات إضافية مطلوبة.

١٢ - المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

(ا) تتمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تتم بموجب شروط تم اعتمادها بواسطة الإدارة.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوانين المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

١٢ - المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة (تابع)

(ب) بالإضافة إلى المعلومات التي تم الإفصاح عنها في ايضاحات ١ (ب). ٦.٥ و ٩. فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي	مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	شركات مناسبة
بالألف ريالات	بالألف ريالات	بالألف ريالات	بالألف ريالات	شركات مناسبة
(٤,٦٠٤)	(٤٤٧)	(٥,١٤٨)	(٢,٤٩٢)	تسويات بالصافي مقابل شراء بضائع وخدمات*
-	-	٥,١٨٢	٦,٦٥٠	شراء بضاعة وخدمات
٣,٥٢٠	٤,٠٠٥	٣٠٧	٩٦	حساب جاري
٤,٨٦٠	-	-	-	بيع شركة تابعة
<u>٨,٣٨٠</u>	<u>٤,٠٠٥</u>			

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

(ج) إضافة على ما ورد في ايضاح ٥. والخاص بوديعة المرابحة لأجل من بنك الخليج المتحد فإن الأرباح المحصلة من وديعة المرابحة بلغت ٦٤٤ ألف ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (١,٧٦٣ ألف ريال سعودي: ٢٠١٢ م)

(د) إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٧٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٧٠٠ ألف ريال سعودي) والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة تعتبر كتوزيع أرباح وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

١٣ - ربحية السهم

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

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

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



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس والزريق كورنيز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

١٣ - ربحية السهم (تتمة)

بلغ المتوسط المرجح خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة.

١٤ - توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ م، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠١٢ م: ٣ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المبقاء وتم سدادها خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م.

١٥ - التقارير القطاعية

نظراً لأن نشاط الشركة يقع بشكل رئيسي داخل نطاق عمل وقطاع جغرافي واحد. عليه لم يتم تقديم افصاح إضافي بموجب التقارير القطاعية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣ م.

خالد عبد الرحمن بخشن
مدير عام الشؤون المالية

ماثيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة