

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

**القوائم المالية الموحدة**  
**٣١ مارس ٢٠١٣م**  
**مع تقرير مراجعي الحسابات المستقلين**



كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ص. ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
الملكة العربية السعودية  
رقم الترخيص ٤٦/٣٢٣ ب تاريخ ١٩٩٢/٣/١١ م

الجروست فريونج

ص. ب ٢١٤٤١ - جدة ١٩٩٤  
الملكة العربية السعودية

### تقرير مراجع الحسابات

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكتو) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإاصحات 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 عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة، على أساس العينة، للمبالغ والأقصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهمامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقواعد المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا 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 (سداكتو) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م ونتائج أعمال المجموعة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها 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

إرنست و يونغ

إبراهيم عبود باعشن  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٨٢)

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٥٦)



٨ ربـ ١٤٣٤  
الموافق ١٨ مايو ٢٠١٣م  
جدة، المملكة العربية السعودية



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

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

| إيضاح                                                   | ٢٠١٣<br>بالألفات<br>ال سعودية ) | ٢٠١٢<br>بالألفات<br>ال سعودية ) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>الموجودات</b>                                        |                                 |                                 |
| <b>موجودات متداولة:</b>                                 |                                 |                                 |
| النقد وما في حكمه                                       | ٥٣,٠٧٩                          | ٥١,٧١١                          |
| ودائع مرابحة لأجل لدى بنك                               | ٥٠                              | ١٥٠,٠٠٠                         |
| ذمم مدينة                                               | ٦                               | ٢٩١,٤٨٢                         |
| تأمينات ومتطلبات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى    | ٧                               | ١٨٠,٢٦٩                         |
| مخزون                                                   | ٨                               | ٢٥٣,١٥٥                         |
| موجودات متعلقة بشركة تابعة محظوظ بها للاستبعاد          | ١١                              | ٩,٣٤٢                           |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                        | <b>٦٨٠,٠٤٧</b>                  | <b>٧٧٢,٩٠٩</b>                  |
| <b>موجودات غير متداولة</b>                              |                                 |                                 |
| استثمارات                                               | ٩                               | ٢٤٣                             |
| ممتلكات وألات ومعدات                                    | (١٠)                            | ٤٢٢,٦٥١                         |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                    | <b>٤٢٢,٦٥٧</b>                  | <b>٣٢٢,٨٩٤</b>                  |
| <b>مجموع الموجودات</b>                                  | <b>١,١٠٢,٦٨٤</b>                | <b>١,٠٩٥,٨٠٣</b>                |
| <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>                        |                                 |                                 |
| <b>مطلوبات متداولة:</b>                                 |                                 |                                 |
| ذمم دائنة                                               | ١٠٨,٦٦٢                         | ١٢٠,٨٢٢                         |
| مطلوب لشركات منتبة                                      | ٢,٧٨٣                           | ٤,٦٢٨                           |
| مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى                      | ٤٦,٥٩٩                          | ٩٠,٩٠٠                          |
| زكاة مستحقة                                             | ١٣,٧٢٠                          | ١٤,٤٠٥                          |
| توزيعات أرباح غير مدفوعة                                | ١,٨٣٥                           | ٥٩٦                             |
| مطلوبات متعلقة بشركة تابعة محظوظ بها للاستبعاد          | ٢٩٦                             | ٦,٨٥٣                           |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                        | <b>١٧٣,٨٩٥</b>                  | <b>٢٣٨,٢١٤</b>                  |
| <b>مطلوبات غير متداولة</b>                              |                                 |                                 |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                       | <b>٧٨,٣٣٧</b>                   | <b>٧٣,٠٤٢</b>                   |
| <b>مجموع المطلوبات</b>                                  | <b>٤٥٢,٢٢٢</b>                  | <b>٣١١,٢٥٦</b>                  |
| <b>حقوق المساهمين:</b>                                  |                                 |                                 |
| <b>حقوق المساهمين العائدة للمساهمين في الشركة :</b>     |                                 |                                 |
| رأس المال                                               | (١٢)                            | ٣٤٥,٠٠٠                         |
| احتياطي نظامي                                           | (١٢)                            | ١٦٢,٥٠٠                         |
| احتياطي اختياري                                         | (١٢)                            | ٧٨,٠٨٠                          |
| تعديلات ترجمة عملات أجنبية                              | (١٢)                            | (١,٦٥٠)                         |
| أرباح مبقة                                              | (١٢)                            | ٢١٩,٣٧٩                         |
| <b>مجموع حقوق المساهمين العائدة للمساهمين في الشركة</b> | <b>٨٥٠,٤٥٢</b>                  | <b>٧٨٤,٥٤٧</b>                  |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>                  | <b>١,١٠٢,٦٨٤</b>                | <b>١,٠٩٥,٨٠٣</b>                |

شكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفق جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماثيو بير وترس حوريبر برس  
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 ٢٠١٣ م**

| م٢٠١٢<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | م٢٠١٣<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | إيضاح    |                                           |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------|-------------------------------------------|
| ١,٣٣٥,٦٨٥<br>(٩٢٠,٣٦٢)                | ١,٥٤٩,٠٢٢<br>(١,٠٧٣,٩٨٩)              |          | العمليات المستمرة                         |
| <u>٤١٥,٣٢٣</u>                        | <u>٤٧٥,٠٣٤</u>                        |          | صافي المبيعات                             |
| (٢٠٣,٠٣٤)<br>(٥٨,٤٤٩)                 | (٢٣٥,٥٥٧)<br>(٦٣,٨٩٧)                 | ١٣<br>١٤ | تكلفة المبيعات                            |
| <u>(٢٦١,٤٨٣)</u>                      | <u>(٢٩٩,٤٥٤)</u>                      |          | الربح الإجمالي                            |
| ١٥٣,٨٤٠                               | ١٧٥,٥٨٠                               |          | <b>المصروفات:</b>                         |
| ٥,٥٠٦                                 | ٩١٩                                   |          | بيع و توزيع                               |
| ٤,٩٠٢                                 | ٢,٠٤٣                                 |          | عمومية وإدارية                            |
| <u>١٦٤,٢٤٨</u>                        | <u>١٧٨,٥٤٢</u>                        |          | مجموع المصروفات                           |
|                                       |                                       |          | دخل التشغيل                               |
|                                       |                                       |          | إيرادات أخرى، بالصافي                     |
|                                       |                                       |          | إيرادات تمويل، بالصافي                    |
|                                       |                                       |          | <b>صافي الدخل من العمليات المستمرة</b>    |
| (٢١٤)                                 | (١٠١)                                 | ١١       | العمليات المتوقفة:                        |
| ١٦٤,٠٣٤<br>(١١,٧٥٤)                   | ١٧٨,٤٤١<br>(١٣,٧٢٠)                   | (١٧)     | صافي الدخل من العمليات المتوقفة           |
| <u>١٥٢,٢٨٠</u>                        | <u>١٦٤,٧٢١</u>                        |          | صافي الدخل قبل الزكاة                     |
| ١٥١,٨٧٨<br>٤٠٢                        | ١٦٤,٢٥٩<br>٤٦٢                        |          | الزكاة                                    |
| <u>١٥٢,٢٨٠</u>                        | <u>١٦٤,٧٢١</u>                        |          | <b>صافي الدخل</b>                         |
| ٤,٧٣                                  | ٥,٤٠                                  | ١٩       | العائد إلى:                               |
| ٤,٦٩                                  | ٥,١٧                                  | ١٩       | حقوق المساهمين في الشركة الأم             |
| <u>٤,٦٧</u>                           | <u>٥,٠٥</u>                           | ١٩       | حقوق غير مسيطرة                           |
|                                       |                                       |          | صافي الدخل                                |
|                                       |                                       |          | الربحية للسهم:                            |
|                                       |                                       |          | - من دخل التشغيل - ريال سعودي             |
|                                       |                                       |          | - من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي   |
|                                       |                                       |          | - من صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين |
|                                       |                                       |          | في الشركة الأم - ريال سعودي               |

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

خالد عبدالرحمن بخش  
 مدير عام الشئون المالية

ماتيوس رافرس كورنيلز برووس  
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
 عضو مجلس الإدارة

طلبي

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

| م٢٠١٢     | م٢٠١٣     | إضاح     |
|-----------|-----------|----------|
| (بألاف    | (بألاف    |          |
| الريالات  | الريالات  |          |
| السعودية) | السعودية  |          |
| ١٥٢,٢٨٠   | ١٦٤,٧٢١   |          |
| ٤٠,٨٩٩    | ٤٥,٨٩٤    | (١٠) (ب) |
| (٨٣)      | (٢٥٨)     |          |
| (٣٢٢)     | (١,٢٥٨)   |          |
| ٤٠,٤٩٤    | ٤٤,٣٧٨    |          |
| (٦١,٩٠٩)  | ٧٠,٧٨٤    |          |
| ٥,٢٢٥     | (١٤,٥١٨)  |          |
| (٤٥,٠٥٦)  | (٤٢,٢٩٠)  |          |
| (٦,٩١٣)   | (١٢,١٦٠)  |          |
| ١,٦٩٩     | (١,٨٥٥)   |          |
| (٣١,٣٢٩)  | (٤٥,١٤٧)  |          |
| ١,٣٥٩     | ٥,٢٩٥     |          |
| (١٣٦,٩٣٤) | (٣٩,٨٩١)  |          |
| ٥٥,٨٤٠    | ١٦٩,٢٠٨   |          |
| ٨١٣       | (١,٢٨٣)   |          |
| (١٥٠,٠٠٠) | ٧٥,٠٠٠    |          |
| ٣٤٨       | ٢,١١٩     |          |
| (٩٥,٩٢٤)  | (١٤٦,٥١٨) | (١)      |
| (٢٤٤,٧٦٣) | (٧٠,٦٨٢)  |          |
| (٩٧,٥٠٠)  | (٩٧,٥٠٠)  | ٢٠       |
| (٢٨٦,٤٤٣) | ١,٠٢٦     |          |
| ٢٦٦       | ٣٤٢       |          |
| ٣٣٧,٨٦٨   | ٥١,٧١١    |          |
| ٥١,٧١١    | ٥٣,٠٧٩    | ٤        |

الأنشطة التشغيلية :

صافي الدخل

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة

التشغيلية :

استهلاك

حقوق غير مسيطرة

ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

النقد/(الزيادة) في الذمم المدينة

النقد/(الزيادة) في التأمينات والبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات

المتداولة الأخرى

الزيادة في المخزون

النقد/(الزيادة) في الذمم الدائنة

النقد/(الزيادة) في المطلوب لشركات متسبة

النقد في الزكاة المستحقة والمصروفات المستحقة والمطلوبات

المتداولة الأخرى

مخحسن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - صافي

مجموع التعديلات

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

التغيرات في صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بشركة تابعة مختلطة

بها للاستبعاد

صافي الحركة في وديعة مرابحة 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

أثر 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 عبد الرحمن بخش  
مدير عام التسليفات المالية

ماثيوس والترس كورنيلز بتروس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم

| مجموع حقوق المساهمين | الحقوق غير المسيطرة | المجموع        | أرباح مبقة     | تعديلات تحويل عملات أجنبية | احتياطي اختياري | احتياطي نظامي  | رأس المال      |
|----------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| بألاف الريالات       | بألاف الريالات      | بألاف الريالات | بألاف الريالات | بألاف الريالات             | بألاف الريالات  | بألاف الريالات | بألاف الريالات |
| ٧٣٠,٩٨٤              | ٩١٩                 | ٧٣٠,٠٦٥        | ١٩٠,٣٩١        | (١,٩١٦)                    | ٦٢,٨٩٢          | ١٥٣,٦٩٨        | ٣٢٥,٠٠٠        |
| ١٥٢,٢٨٠              | ٤٠٢                 | ١٥١,٨٧٨        | ١٥١,٨٧٨        | --                         | --              | --             | --             |
| (٩٧,٥٠٠)             | --                  | (٩٧,٥٠٠)       | (٩٧,٥٠٠)       | --                         | --              | --             | --             |
| --                   | --                  | --             | (٢٢,٩٩٠)       | --                         | ١٥,١٨٨          | ٨,٨٠٢          | --             |
| (١,٤٠٠)              | --                  | (١,٤٠٠)        | (١,٤٠٠)        | --                         | --              | --             | --             |
| ١٨٢                  | (٨٣)                | ٢٦٦            | --             | ٢٦٦                        | --              | --             | --             |
| <b>٧٨٤,٥٤٧</b>       | <b>١,٢٣٨</b>        | <b>٧٨٣,٣٩</b>  | <b>٢١٩,٣٧٩</b> | <b>(١,٦٥٠)</b>             | <b>٧٨,٠٨٠</b>   | <b>١٦٢,٥٠٠</b> | <b>٣٢٥,٠٠٠</b> |
| ١٦٤,٧٢١              | ٤٦٢                 | ١٦٤,٢٥٩        | ١٦٤,٢٥٩        | --                         | --              | --             | --             |
| (٩٧,٥٠٠)             | --                  | (٩٧,٥٠٠)       | (٩٧,٥٠٠)       | --                         | --              | --             | --             |
| --                   | --                  | --             | (١٦,٤٢٦)       | --                         | ١٦,٤٢٦          | --             | --             |
| (١,٤٠٠)              | --                  | (١,٤٠٠)        | (١,٤٠٠)        | --                         | --              | --             | --             |
| ٨٤                   | (٢٥٨)               | ٣٤٢            | --             | ٣٤٢                        | --              | --             | --             |
| <b>٨٥٠,٤٤٢</b>       | <b>١,٤٤٢</b>        | <b>٨٤٩,١١٠</b> | <b>٢٦٨,٣١٢</b> | <b>(١,٣٠٨)</b>             | <b>٩٤,٥٠٦</b>   | <b>١٦٢,٥٠٠</b> | <b>٣٢٥,٠٠٠</b> |

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

خالد عبدالرحمن بخشن  
مدير عام التسويون المالي

مازين كوريلاز بتروس  
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 ٢٠١٣م

### ١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

(ا) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٩١٧ الموزرخ في ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م. تعمل الشركة وشركتها 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 وال\_arab\_.

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

| الاسم                                            | الأنشطة الرئيسية          | بلد التأسيس              | نسبة حصة سدافكو في الملكية |
|--------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|
| شركة سدافكو للمواد الغذائية المحدودة ^           | مواد غذائية ومنتجات ألبان | الإمارات العربية المتحدة | %١٠٠                       |
| شركة سدافكو البحرينية للمواد الغذائية المحدودة ^ | مواد غذائية ومنتجات ألبان | مملكة البحرين            | %١٠٠                       |
| شركة سدافكو الأردنية للمواد الغذائية المحدودة ^  | مواد غذائية ومنتجات ألبان | الأردن                   | %١٠٠                       |
| شركة سدافكو قطر                                  | مواد غذائية ومنتجات ألبان | قطر                      | %٧٥                        |
| شركة عماير الوطنية العقارية *٨                   | عقارات                    | المملكة العربية السعودية | %١٠٠                       |
| شركة المتحدون الخليجيون للنقل *                  | نقل                       | المملكة العربية السعودية | %١٠٠                       |
| شركة معلم الوطنية القابضة *                      | شركة استثمارية            | المملكة العربية السعودية | %١٠٠                       |
| شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية               | مواد غذائية ومنتجات ألبان | الكويت                   | %٤٩                        |

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

\* لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.

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

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام السنون المالية

ماتيوس والتمن كورنيلز بترسوس  
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 ٢٠١٣

شركات تابعة أخرى:

- الشركة العربية للإنتاج الحيواني، مصر (انظر الإيضاح ٩ ب)
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر الإيضاح ١١)

٤- أساس 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 فيما عدا الاستثمارات والأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس مبدأ الاستحقاق المحامي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) عملاً العرض والتتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملاً التشغيلية للمجموعة. تم تقرير جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف صحيح.

(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.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والترس كورنيلز بيرون  
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 ٢١ مارس ٢٠١٣ م**

**٤ - أسس الإعداد (تابع)**

**(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)**

فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها الإدارة الحكم والتقديرات والافتراضات لتحديداتها:

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

تمارس المجموعة الإتجاه في تقدير الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها. يتضمن هذا الإتجاه 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 الإجتهاد. تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك إنخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل على تدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التكلفة وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

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

تقدير 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 المحقة للنقد بعد خصم تكاليف بيع 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 المحقة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة قيد الاستعمال يتم خصم التدفقات التقديرية 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 التقديرية المستقبلية المخصومة.

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

مايتس و الترس كوربوريشن بيروس  
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 ٢٠١٣ م

### ٤ - أسس الإعداد (تابع)

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

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

يتم تكوين مخصص مقابل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية إذا كان هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن يكون بإمكانها تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الأجل الأصلي 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. وفيما يتعلق بالبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم اجراء 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 لمدة تجاوز موعد الاستحقاق.

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

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطيئة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكн تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند اجراء التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المباشرة المتصلة بالأحداث الواقعه بعد تاريخ قائمه المركز المالي في الحدود التي تؤكد فيها هذه الأحداث الأحوال القائمة في نهاية السنة.

### ٥ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

طبقت إدارة الشركة بشكل ثابت السياسات المحاسبية الهامة التالية، تمت إعادة تصنیف بعض ارقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.

#### (أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة، القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المدرجة في الإيضاح (١) أعلاه.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماريوس والترس كورنيلز بيرون  
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 ٢٠١٣

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة صلاحية التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة 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 انتهاءها.

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 العائدة لطرف ثالث في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الموحدة.

(ج) الذمم المدينة

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

(د) المخزون

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



خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية



ماتيوس والترس كورنيلز بتروس  
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 ٢٠١٣ م

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

**(ه) الاستثمارات المتاحة للبيع**

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، وتسجل بالقيمة العادلة تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية عدم بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلاها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق. وإذا كانت القيمة العادلة لأسهم رأس المال غير متاحة فوراً فإن التكلفة تعتبر الأساس الذي يعتمد عليه للقياس اللاحق للقيمة العادلة لأسهم رأس المال.

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

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

تقام الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكם والخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات العادلة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة اللازمة لاتمام 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 تحققها.

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 | مباني                        |
|----------------|------------------------------|
| %١٠ - %٢٥      | آلات ومعدات                  |
| %٣٣ - %١٠      | سيارات ومحطورات              |
| %٢٥ - %١٥      | أثاث وتركيبيات ومعدات مكتبية |
| %٢٥ - %١٠      |                              |

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام السنون المالية

ماثيوس كورنيلز بترومن  
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 ٢٠١٣م

**-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)**  
**(ز) الزكاة وضريبة الدخل**

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة وشركتها 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 كمصاروف على قائمة الدخل الموحدة. تحسب المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من ربط معين في نفس السنة التي يتم فيها الانتهاء من الربط.

**(ح) المخصصات**

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

**(ط) ملخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

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

**(ي) المصروفات**

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

**(ك) مبالغ الإيجار التشغيلي**

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

**(ل) العملات الأجنبية**

تقييد 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 الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السادس في ذلك التاريخ. تقييد 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 سدافكو 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) الإيرادات**

تسجل المبيعات عند تسليم المنتجات أو شحنها إلى العملاء. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المقدم بها فواتير الموردة خلال السنة بعد طرح الخصميات والمرتجعات

خالد

خالد عبدالرحمن يخش  
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والترس كورنيلز بيروس  
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 ٢٠١٣

**٣- ملخص الممارسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**(ن) الدعم الدائنة والمبالغ المستحقة**

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

**(من) النقد وما في حكمه**

لاغراض قائمة التدفقات النقدية 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.

**(ع) مشتقات الأدوات المالية**

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

**(غ) التقارير القطاعية**

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

**٤- النقد وما في حكمه**

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

| ٢٠١٢<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٣<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | نقد وشيكات في الصندوق<br>نقد لدى البنوك - حسابات جارية |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ١٠,٦١٢                               | ١٣,٣٣٤                               |                                                        |
| ٤١,٠٩٩                               | ٣٩,٧٤٧                               |                                                        |
| <b>٥١,٧١١</b>                        | <b>٥٣,٠٧٩</b>                        |                                                        |

**٥- ودائع مرابحة لأجل لدى بنك**

استحقت خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مدين عددة المرابحة بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣ م. أودعت الشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣ مدين عددة مرابحة جديدة بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مع بنك الخليج المتحدة- البحرين (جهة ذات علاقة) بأحكام وشروط تجارية تستحق في ٨ يوليو ٢٠١٣ م.

**خالد عبد الرحمن بخشن**  
مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

**ماثيو راسيل هيلز بتروين**  
الرئيس التنفيذي  
مدير عام السنون المالية

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

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

**٦- نعم مدينة**

ت تكون الديون المدينة كما في ٣١ مارس مما يلي:

| م ٢٠١٢<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | م ٢٠١٣<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) |                                              |
|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|
| ١٦٥,٢٥١                                | ١٨٥,١٥٦                                | نعم مدينة                                    |
| <u>(١٥,٣٦٢)</u>                        | <u>(١٧,١٨٩)</u>                        | يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها             |
| ١٤٩,٨٨٩                                | ١٦٧,٩٦٧                                | صافي الديون المدينة                          |
| ١٣٢,٥١٨                                | ٤٧,٨٤٢                                 | صافي الدفعات المقدمة والنفقات المدينة الأخرى |
| <u>٨,٠٧٥</u>                           | <u>٣,٩٠٩</u>                           | جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٨-ب)                |
| <u>٢٩٠,٤٨٢</u>                         | <u>٢١٩,٦٩٨</u>                         |                                              |

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المدينة :

| م ٢٠١٢<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | م ٢٠١٣<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) |                       |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|
| ١٤,٨٦١                                 | ١٥,٣٦٢                                 | الرصيد في بداية السنة |
| ٥٠١                                    | ١,٨٢٧                                  | المبلغ المحمل للسنة   |
| <u>١٥,٣٦٢</u>                          | <u>١٧,١٨٩</u>                          | الرصيد في نهاية السنة |

كانت أعمار الديون المدينة التي لم تتخفض قيمتها، كما في ٣١ مارس، كالتالي:

| ٩٠ يوماً إلى<br>١٢٠ يوماً<br>ريل سعودي | ٦٠ يوماً إلى<br>٩٠ يوماً<br>ريل سعودي | ٣٠ يوماً إلى<br>٦٠ يوماً<br>ريل سعودي | أقل من ٣٠ يوماً<br>ريل سعودي | لم تتجاوز موعد<br>استحقاقها ولم<br>تتخفض قيمتها<br>ريل سعودي | المجموع<br>ريل سعودي |
|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| -                                      | ٣,٠٥٦                                 | ٧,٧٩٨                                 | ٢٢,٢٦٠                       | ١٣٤,٨٥٣                                                      | ١٦٧,٩٦٧ م ٢٠١٣       |
| -                                      | ١,٠١٩                                 | ٦,٩٧٥                                 | ٢١,٧٩٥                       | ١٢٠,١٠٠                                                      | ١٤٩,٨٨٩ م ٢٠١٢       |

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

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

مأمور ورئيس مجلس إدارة  
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 ٢٠١٣ م

**٧- تأمينات ومبالغ مدفوعة مقدماً موجودات متداولة أخرى**

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

| م٢٠١٢<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | م٢٠١٣<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية ) | مبالغ مدفوعة مقدماً<br>تأمينات وإيداعات أخرى<br>أخرى |
|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------|
| ١٥,٤٠٨                                | ١٩,١٢٨                                 |                                                      |
| ١,٧١٤                                 | ١٢,٣٧٥                                 |                                                      |
| ١,١٤٧                                 | ١,٢٨٤                                  |                                                      |
| <b>١٨,٢٦٩</b>                         | <b>٣٢,٧٨٧</b>                          |                                                      |

**٨- المخزون**

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

| م٢٠١٢<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | م٢٠١٣<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية ) | مواد خام وتعبئة<br>بضاعة تامة الصنع<br>قطع غيار ومستلزمات ومواد أخرى<br>بضاعة في الطريق |
|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ١١٦,١٠٦                               | ١٦٩,٠٨٦                                |                                                                                         |
| ٧٧,٨١٢                                | ٦٠,١٦٧                                 |                                                                                         |
| ١٨,٠٦٢                                | ١٩,٩٣٨                                 |                                                                                         |
| ٥٠,٣٤٧                                | ٥٤,٠٩٨                                 |                                                                                         |
| <b>٢٦٢,٣٢٧</b>                        | <b>٣٠٣,٢٨٩</b>                         |                                                                                         |
| <b>(٩,٢٢٢)</b>                        | <b>(٧,٨٩٤)</b>                         |                                                                                         |
| <b>٢٥٣,١٠٥</b>                        | <b>٢٩٥,٣٩٥</b>                         |                                                                                         |

فيما يلي الحركة في مخصص بضاعة بطينة الحركة :

| م٢٠١٢<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | م٢٠١٣<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية ) | الرصيد في بداية السنة<br>المبلغ المحمل للسنة<br>شطب |
|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ١٠,٧٨٠                                | ٩,٢٢٢                                  |                                                     |
| ٤٧٠                                   | ٢٢١                                    |                                                     |
| <b>(٢٠٢٨)</b>                         | <b>(١,٥٤٩)</b>                         |                                                     |
| <b>٩,٢٢٢</b>                          | <b>٧,٨٩٤</b>                           |                                                     |

الرصيد في نهاية السنة

خلال عبد الرحمن بخشن  
مدير عام الشئون المالية

ماثيوس والترس كوربوريت وس  
الرئيس التنفيذي

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 ٢٠١٣

**٩ - الاستثمارات**

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

| ٢٠١٢ م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٣ م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) |                                                                             |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ١,٣٣٦<br>(١,٠٩٣)                       | ١,٣٣٦<br>(١,٠٩٣)                       | استثمارات متاحة للبيع (غير متداولة)<br>يخصم: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة |
| ٢٤٣                                    | ٢٤٣                                    |                                                                             |

(ب) باعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، حصتها في شركتها التابعة، وهي الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر ونسبتها ٨٩,٣ % إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنيه مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٢٢ ألف ريال سعودي) الذي ستحصل عليه الشركة في خمسة أقساط. وحسب اتفاقية البيع، فإن القسط الأول والبالغ ١٢,٠٠٠ ألف جنيه مصرى أصبح مستحقاً في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ وتستحق بقية المبلغ ومقداره ٣٠,٨٠٠ ألف جنيه مصرى في أربعة أقساط سنوية متساوية القيمة بداية من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م. تسلمت الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م القسط الأخير البالغ ٤,٧٦٧ ألف ريال سعودي (٧٧٠ جنية مصرى) مقابل بيع الاستثمار وفقاً لشروط الاتفاقية.

(ج) تم تسجيل ملكية سداكو في بعض الاستثمارات (١ - ب) من خلال أطراف معينة من الشركة.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس كورنيلز بتروس  
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 ٢٠١٣ م

**١٠ - ممتلكات وألات ومعدات**

**١) فيما يلي تحليل الممتلكات والألات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م:**

| المجموع<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | أعمال رأسالية<br>تحت التنفيذ<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | آثاث ومعدات<br>مكتبية<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | سيارات وقاطرات<br>بألاف الريالات<br>(السعودية) | آلات ومعدات<br>بألاف الريالات<br>(السعودية) | ارضي ومباني<br>بألاف الريالات<br>(السعودية) | التكلفة :                           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| ١,١٣٢,٤٤٦                               | ٤٠,٩٤٩                                                       | ٦٣,٣٤٠                                                | ١٨٤,٤٧٢                                        | ٦٠٦,٧٢٥                                     | ٢٣٦,٩٦٠                                     | الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٢ م            |
| ١٤٦,٥١٨                                 | ١٤٥,٦٣٤                                                      | ٨٢                                                    | ٣٢٦                                            | -                                           | ٤٧٦                                         | الإضافات خلال السنة                 |
| (٦٥,١٥٧)                                | -                                                            | (٢)                                                   | (١٤,٩٧٣)                                       | (٤٥,٤٢١)                                    | (٤,٧٦١)                                     | استبعادات خلال السنة                |
| -                                       | (٢٨,٤٧١)                                                     | ١,٩١٠                                                 | ١٢,٥٠٢                                         | ٨,١٢٧                                       | ٥,٩٣٢                                       | المحول من أعمال رأسالية تحت التنفيذ |
| <b>١,٢١٣,٨٠٧</b>                        | <b>١٥٨,١١٢</b>                                               | <b>٦٥,٣٣٠</b>                                         | <b>١٨٢,٣٢٧</b>                                 | <b>٥٦٩,٤٣١</b>                              | <b>٢٤٨,٦٠٧</b>                              | <b>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م</b>     |
| <b>٨٠٩,٧٩٥</b>                          | <b>-</b>                                                     | <b>٥٠,٩١٥</b>                                         | <b>١٢٩,٢٨٩</b>                                 | <b>٤٧٦,٧٦٠</b>                              | <b>١٥٢,٨٣١</b>                              | <b>الاستهلاك المترافق :</b>         |
| <b>٤٥,٨٩٤</b>                           | <b>-</b>                                                     | <b>٣,٣٨٥</b>                                          | <b>١٢,٩٤٣</b>                                  | <b>٢٤,٦٠٣</b>                               | <b>٤,٩٦٣</b>                                | <b>الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٢ م</b>     |
| <b>(٦٤,٢٩٦)</b>                         | <b>-</b>                                                     | <b>(٧٦٠)</b>                                          | <b>(١٤,١٩٠)</b>                                | <b>(٤٤,٦٥٩)</b>                             | <b>(٤,٦٨٧)</b>                              | <b>الاستهلاك المحمل للسنة</b>       |
| <b>٧٩١,٣٩٣</b>                          | <b>-</b>                                                     | <b>٥٣,٥٤٠</b>                                         | <b>١٢٨,٠٤٢</b>                                 | <b>٤٥٦,٧٠٤</b>                              | <b>١٥٣,١٠٧</b>                              | <b>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م</b>     |
| <b>٤٢٢,٤١٤</b>                          | <b>١٥٨,١١٢</b>                                               | <b>١١,٧٩٠</b>                                         | <b>٥٤,٢٨٥</b>                                  | <b>١١٢,٧٢٧</b>                              | <b>٨٥,٥٠٠</b>                               | <b>صافي القيمة الدفترية:</b>        |
| <b>٣٢٢,٦٥١</b>                          | <b>٤٠,٩٤٩</b>                                                | <b>١٢,٤٢٥</b>                                         | <b>٥٥,١٨٣</b>                                  | <b>١٢٩,٩٦٥</b>                              | <b>٨٤,١٢٩</b>                               | <b>في ٣١ مارس ٢٠١٣ م</b>            |
|                                         |                                                              |                                                       |                                                |                                             |                                             | <b>في ٣١ مارس ٢٠١٢ م</b>            |

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والرس كورنيلز بيروس  
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 ٢٠١٣م

### ١٠ - ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

ب) تم توزيع الاستهلاك المحمول للسنة كالتالي

| ٢٠١٢ م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٣ م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | تكلفة المبيعات                      |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| ٢٠,٤٦٥                                 | ٢٢,٣٠٤                                 | مصروفات بيع وتوزيع (الإيضاح ١٣)     |
| ١٨,٩٣٧                                 | ٢١,٩٩٣                                 | مصروفات عمومية وادارية (الإيضاح ١٤) |
| ١,٤٩٦                                  | ١,٥٩٧                                  |                                     |
| <hr/> <b>٤٠,٨٩٨</b>                    | <hr/> <b>٤٥,٨٩٤</b>                    |                                     |

(ج) تم تسجيل حصة الشركة في ملكية بعض الأراضي في المدينة المنورة والبالغة قيمتها ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م : ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) باسم أحد المساهمين نيابة عن الشركة.

(د) قرر مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م البدء في توسيعة مصنع الشركة في الدمام لزيادة طاقة المصنع الانتاجية لتلبية طلبيات عملاء الشركة في المستقبل. بدأت الشركة في تشغيل مصنع الدمام جزئياً في شهر سبتمبر ٢٠١٢م.

(هـ) تمثل الإضافات التي تمت خلال السنة إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي شراء آلات لمصنعي الدمام وجدة إضافة إلى سيارات.

### ١١ - الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد)

كانت الشركة السويسرية للأغذية المميزة، 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 تصفيتها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد. قرر المساهمون في الشركة السويسرية للأغذية المميزة في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م تصفيتها 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 بـ 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 وتصفيته كموجودات أخرى بعد طرح المبالغ المدفوعة مقابل المصروفات 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.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس الترس كورنيلز بترس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

**١١ - الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد) (تابع)**

| م٢٠١٢<br>بألاف الريالات<br>السعودية | م٢٠١٣<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
|-------------------------------------|---------------------------------------|

|                            |  |
|----------------------------|--|
| المصروفات وصافي الخسارة من |  |
| الأعمال المتوقفة           |  |

|       |  |
|-------|--|
| (٢١٤) |  |
| (١٠١) |  |

فيما يلي المجموعات الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد كما في ٣١ مارس مما يلي:

| م٢٠١٢<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) | م٢٠١٣<br>(بألاف الريالات<br>السعودية) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
|---------------------------------------|---------------------------------------|

|                      |  |
|----------------------|--|
| الموجودات:           |  |
| آلات ومتطلبات ومعدات |  |
| ذمم مدينة            |  |
| أخرى                 |  |

|       |       |
|-------|-------|
| ٤,٥٨٥ |       |
| ٩٩    | ١٢٥   |
| ٤,٦٥٨ | ٣,٩٤٣ |
| ٩,٣٤٢ | ٤,٠٦٨ |

موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد

|         |       |
|---------|-------|
| (٦,٨٥٣) |       |
| (٦,٨٥٣) | (٢٩٦) |
| ٢,٤٨٩   | ٣,٧٧٢ |

|                                                                |  |
|----------------------------------------------------------------|--|
| المطلوبات:                                                     |  |
| مطلوبات مستحقة                                                 |  |
| مطلوبات مصنفة على أنها محتفظ بها للاستبعاد                     |  |
| صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بشركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد |  |

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماتيوز وترس كورنيلز بيروس  
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 ٢٠١٣م

١٢ - حقوق المساهمين

(أ) رأس المال  
يبلغ رأس مال الشركة ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٣٢٥,٠٠٠ م: ٣٢٥,٠٠٠ الف ريال سعودي) مقسم إلى ٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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

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

١٣ - مصروفات البيع والتوزيع

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

| ٢٠١٢م<br>(بألاف الريالات<br>ال سعودية ) | ٢٠١٣م<br>(بألاف الريالات<br>ال سعودية ) |                      |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|
| ٧٢,٤٥٨                                  | ٩٣,٥٩٨                                  | تكاليف موظفين        |
| ٨٦,٠٤٣                                  | ٨٦,٨٨٣                                  | اعلان وترويج مبيعات  |
| ١٨,٩٣٧                                  | ٤١,٩٩٣                                  | استهلاك (ايضاح ١٠ ب) |
| ٧,٧٨٢                                   | ٨,٩٩٥                                   | تكاليف اصلاح وصيانة  |
| ٤,٣٥٢                                   | ٣,٣٥٦                                   | تأمين                |
| ١,٦٠٨                                   | ١,٧٢٠                                   | إيجار                |
| ١,٣٦٣                                   | ١,٦٠٩                                   | اتصالات              |
| ٢,٦٦٤                                   | ٤,٨٣٥                                   | سفر ومصروفات أخرى    |
| ٧,٨٢٧                                   | ١٢,٥٦٨                                  | أخرى                 |
| <hr/> ٢٠٣,٠٣٤                           | <hr/> ٢٣٥,٥٥٧                           |                      |

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والترس كورنيلز بيروت  
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 ٢٠١٣ م

**١٤ مصروفات عمومية وإدارية**  
 تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

| م٢٠١٢<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | م٢٠١٣<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) |                          |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| ٤٢,٨٥٨                                | ٤٦,٣٥٠                                | تكاليف موظفين            |
| ١,٤٩٦                                 | ١,٥٩٧                                 | استهلاك (الإيصال ١٠ - ب) |
| ٣,٩١٦                                 | ٣,٤٨٠                                 | استشارات                 |
| ٢,٧٧٨                                 | ٤,٤٩٢                                 | سفر ومصروفات أخرى        |
| ٦,٤٠١                                 | ٧,٩٧٨                                 | أخرى                     |
| <b>٥٨,٤٤٩</b>                         | <b>٦٣,٨٩٧</b>                         |                          |

**١٥ - عقود الإيجار التشغيلي**  
 لدى الشركة وشركتها التابعة بعض المستودعات و محلات البيع بموجب عقود إيجار تشغيلي تمتد لفترة تزيد عن سنة واحدة. ومعظم هذه العقود هي لفترة أولية منتها خمس سنوات مع خيار تجديد العقود بعد ذلك التاريخ. يتم التفاوض على دفعات عقد الإيجار سنويًا لتعكس أسعار السوق.

| م٢٠١٢<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | م٢٠١٣<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) |                                   |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| ٢,٢٨١                                 | ٤,٣٠٣                                 | لا تزيد عن سنة                    |
| ٣,٣٤٩                                 | ١,٩٧٥                                 | أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات |
| ٧٤٧                                   | ٣١                                    | أكثر من سنة                       |
| <b>٦,٣٥٧</b>                          | <b>٦,٣٠٩</b>                          |                                   |

**١٦ - الالتزامات والارتباطات المحتملة**

(ا) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م ارتباطات لمصروفات رأسمالية بـ ٤٦,٥٦٩ الف ريال سعودي (٢٠١٢م: ٤٦,١١٧ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م مطلوبات محتملة بـ ١٧,٧٦٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٣,٣٢٣ 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 (الإيصال ١٧).

خالد عبد الرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

مايتيفيس كورينيلز بروس  
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 ٢٠١٣

(ج) أستحقت عقود مقايضة أسعار فائدة قيمتها الاسمية ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣م.

**١٧ - الزكاة**

**(أ) مبلغ الزكاة المحمول للسنة**

| ٢٠١٢م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٣م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية ) | مبلغ الزكاة المحمول للسنة |
|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| ١١,٧٥٤                                | ١٣,٧٢٠                                 |                           |

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

| ٢٠١٢م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٣م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية ) | رأس المال                                        |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ٣٢٥,٠٠٠                               | ٣٢٥,٠٠٠                                | صافي الدخل المعدل                                |
| ١٦٤,٧١٧                               | ١٧٥,٥٥٩                                | احتياطيات ومخصصات وآخرى معدلة كما في بداية السنة |
| ٣٢٥,٧٣٢                               | ٤٧٤,٨١١                                | طرح: الموجودات طويلة الأجل                       |
| (٣٢٦,٨٨٠)                             | (٤١٦,٧٦٦)                              | طرح: الاستثمارات                                 |
| (١٨,٣٧٦)                              | (٧,٢٩٤)                                |                                                  |
| <b>٤٧٠,١٩٣</b>                        | <b>٥٤٨,٨١٠</b>                         |                                                  |

**(ج) زكاة مستحقة الدفع**  
 فيما يلي الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠١٢م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٣م<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية ) | الرصيد في بداية السنة       |
|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|
| ١٧,٢٨١                                | ١٤,٤٠٥                                 | المبالغ المدفوعة خلال السنة |
| (١٤,٦٣٠)                              | (١٤,٤٠٥)                               | مبلغ الزكاة المحمول للسنة   |
| ١١,٧٥٤                                | ١٣,٧٢٠                                 | الرصيد في نهاية السنة       |
| <b>١٤,٤٠٥</b>                         | <b>١٣,٧٢٠</b>                          |                             |

- خالد عبد الرحمن بخش  
 مدير عام الشئون المالية

متيبوس والترس كورنيلز بيروس  
 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 ٢٠١٣

١٧ - الزكاة

(د) الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى نهاية سنة ١٩٩٦م.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٢م وللسنتين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي ومبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي على التوالي. تظلمت الشركة من قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية أمام ديوان المظالم ولا تزال القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم، وقد قدمت شركة سدايفكو ضمانت بنكية إلى المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي ومبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن السنوات من ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٤م.

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

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريوط النهائية الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م طالبت بموجبها بالتزام إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي وتقدمت الشركة باعتراض على الريوط الصادر عن المصلحة أمام لجنة الاعتراض الإبتدائية.

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 أطراف ذات علاقة وأرصتها

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

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ١(ب) و٥٦٥٩(ب) و ١٠ و ١١ فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م والأرصدة الناتجة عنها:

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماطيوس كورنيلز بتروسyan  
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 ٢٠١٣**

**١٨ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة الرصيد الختامي (تابع)**

| <b>الرصيد الختامي</b> | <b>مدين / (دائن)</b>      | <b>مبلغ المعاملة</b>      | <b>طبيعة المعاملة</b>     | <b>معاملات مع</b>                                |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                       | مدين / (دائن) ٢٠١٢ م ٢٠١٣ | مدين / (دائن) ٢٠١٢ م ٢٠١٣ |                           |                                                  |
|                       | (بألاف الريالات السعودية) | (بألاف الريالات السعودية) | (بألاف الريالات السعودية) |                                                  |
| (٤,٦٣٨)               | (٢,٧٨٣)                   | (٧,٩٥٥)                   | (٥,٤٥١)                   | شراء بضاعة وخدمات*                               |
| --                    | --                        | ٦,٢٥٦                     | ٧,٣٠٦                     | صافي المبالغ المسددة مقابل شراء البضاعة والخدمات |
| <b>(٤,٦٣٨)</b>        | <b>(٢,٧٨٣)</b>            |                           |                           |                                                  |
|                       |                           |                           | حساب المدفوعات المقدمة    | شركات مناسبة                                     |
| --                    | --                        | (٤١)                      | --                        | حساب جاري                                        |
| ٣,٣٠٨                 | ٣,٩٠٩                     | (٣٧)                      | ٦٠١                       | شركات مناسبة                                     |
| <b>٤,٧٦٧</b>          | <b>٣,٩٠٩</b>              | <b>(٦,٠٤٧)</b>            | <b>(٤,٧٦٧)</b>            | بيع شركة تابعة                                   |
| <b>٨,٠٧٥</b>          |                           |                           |                           |                                                  |

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

(ج) بالإضافة إلى ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٥ فإن الأرباح المحقة من وديعة المرابحة مع بنك الخليج المتقد تبلغ ٢,٩٠٦ ألف ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٥,١٠٢ ريال سعودي).

(د) تعتبر مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ١,٤٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: 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).

خالد عبد الرحمن بخش  
 مدير عام الشئون المالية

ماتيوس والترس كورنيلز بيروس  
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله الناصر  
 عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

١٩ - الربحية للسهم

تحسب الربحية للسهم من دخل التشغيل بقسمة دخل التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال السنة.

تحسب الربحية للسهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال السنة.

تحسب الربحية للسهم العادي للمساهمين في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال السنة.

كان المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م بعدد ٣٢,٥ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٢م: ٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على الشركة.

٤٠ - توزيعات الأرباح

أقر المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٥ يونيو ٢٠١٢م، توزيع أرباح نهائية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم (٣: ٣ ريال سعودي للسهم) مجموعها ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) تم تخصيصه من الأرباح المتبقية ودفعه خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م.

٤١ - إدارة المخاطر

إن الشركة 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 الشركة للمخاطر المذكورة أعلاه وأهداف الشركة من إدارة المخاطر و سياستها و عملياتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة رأس المال.

يتتحمل مجلس الإدارة المسؤولية العامة فيما يتعلق بوضع إطار إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والاشراف على إدارة المخاطر. وتضطلع الإدارة العليا بمسؤولية وضع سياسات إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة ومتابعة هذه السياسة ورفع تقارير منتظمة بذلك إلى مجلس الإدارة.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

ماتييفن كورنيتزر بنروس  
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 ٢٠١٣

٢١ - إدارة المخاطر (تتمة)

**مخاطر أسعار الفائدة والعملة**

تتشكل مخاطر أسعار العملة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العملة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية، إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العملة على ودائعها البنكية وودائع المرابحة لاجل.

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

**مخاطر العملة**

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة إداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة في عملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي 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 النم المدين القائمة. وعلاوة على ذلك فإن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع لأجل والودائع الأخرى لدى البنوك. تدير الشركة هذه المخاطر عن طريق الإيداع والاستثمار لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. لم تحدد المجموعة، كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، تركزات مخاطر ائتمان هامة. تبيع المجموعة منتجاتها إلى عدد كبير من العملاء، يمثل أكبر خمسة من عملاء المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٤١٪ من مجموع أرصدة النم المدين التجارية القائمة كما في ٣١ مارس (٢٠١٢ م: ٢٨٪).

**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 الادارة على التأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي 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 وبالمبالغ مستحقة لجهات مناسبة وبمبالغ 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 عبدالرحمن بخش  
مدير عام التسويون المالية

ماثيوس واترس كورنيلز برووس  
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 ٢٠١٣م

٢١ - إدارة المخاطر(تتمة)

**مخاطر التشغيل**

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة الناشئة عن تعطل الأنظمة عن العمل والاخطاء البشرية والغش والاحداث الخارجية اذا احافت الانظمة في العمل بفعالية فان المخاطر التشغيلية قد تسبب اضرار في سمعة الشركة وقد يكون لها تأثيرات قانونية او نظمية او قد تؤدي إلى خسارة مالية. لا يمكن للشركة ان 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 واجراءات الدخول إلى النظام والتقويض والمطابقة وتدريب الموظفين وعمليات التقييم مثل استعمال المراجعة الداخلية.

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن بمبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الارصدة لدى البنوك والنقد واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة وت تكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة والمستحق لجهات مناسبة والمساهمين ومطلوبات أخرى وتوزيعات ارباح غير موزعة. وت تكون المشتقات من مقاييس اسعار الفائدة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية اختلافا 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.

٤ - اعتماد القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٣م.

خالد عبدالرحمن بخش  
مدير عام الشئون المالية

مايتس وترس كورنيلز-بتروس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة