

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

+٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١٦١٦
 +٩٦٦ ٢ ٦٠٥ ٠٥٩٧
 www.kpmg.com.sa
 تلفون
 فاكس
 إنترنت
 رقم الترخيص
 ٤٦/١١/٣٢٣
 ٤٦/٩/٧ تاريخ
 ١٤١٢/٩/٧

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
 الدنبي بلازا
 طريق المدينة
 ص.ب. ٥٥٠٧٨
 جدة ٢١٥٣٤
 المملكة العربية السعودية

"تقرير الفحص عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو)
جدة، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركتها التابعة تعرف مجتمعة بـ (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتربة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

تم فحصنا وفقاً لمعايير المراجعة عن فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي عن القوائم المالية ككل. ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ابراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم
 ٣٨٢



جدة في ١٨ صفر ١٤٣٣
 الموافق ١٢ يناير ٢٠١٢

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ بألاف الريالات (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات :
٣٢٧,٢٦٧	٢٠٣,٧٧١	٤	موجودات متداولة:
٢١٧,٦١١	٢٠٠,٤٩٤	٥	نقد وارصدة لدى البنك
٢٥,٧٧٢	٥٠,٤١٨		ذمم مدينة
١٩١,٣٤٣	٢٣١,٤٠٦		مدفوعات مقدماً وتأمينات
٧,٧٢٤	٩,٠٠٥	٩	مخزون
٧٦٩,٧١٧	٦٩٥,٠٩٤		موجودات تتعلق بشركة تابعة قيد الإستبعاد
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٥,٥٢٨	--	٦	موجودات غير متداولة:
٢٤٣	٢٤٣	٧	استثمارات متاحة للبيع
٢٧٠,٥٤٧	٣٠٥,٤٣١	٨	استثمارات أخرى
٢٩٦,٣١٨	٣٠٥,٦٧٤		ممتلكات، آلات ومعدات
١,٠٦٦,٠٣٥	١,٠٠٠,٧٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية :
			مطلوبات متداولة
١٤٨,٩٣٩	٦٥,٩٦١		ذمم دائنة
١,٥٦٣	٥,٢٥٦		ذمم دائنة لشركات مناسبة
١٠٣,٣٥٢	٨١,٤٩٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٣,٦٥٥	١٢,١٢١	١١	الزكاة المستحقة
٩٢٢	٢٨١		أرباح موزعة غير مدفوعة
١٧,٧٨١	١٩,٠٤١	٩	مطلوبات تتعلق بشركة تابعة قيد الإستبعاد
٢٨٦,٢١٢	١٨٤,١٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٧١,٦٢٣	٧٢,٩٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٧,٨٣٥	٢٥٧,٠٥٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
			حقوق مساهمي الشركة الأم:
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		رأس المال
١٥٠,٤٤٦	١٦٢,٥٠٠		احتياطي نظامي
٥٩,٦٤٠	٧٣,٨٧٢		احتياطي اختياري
(١,١١٥)	(٧٢٢)	٦	تسوية تحويل العملات الأجنبية
٨,٧٦٩	--		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٦٤,٧٢٣	١٨١,٨٦١		أرباح مفترة
٧٠٧,٤٦٣	٧٤٢,٥١١		حقوق مساهمي الشركة
٧٣٧	١,٢٠٧		حقوق الأقلية
٧٠٨,٢٠٠	٧٤٣,٧١٨		مجموع حقوق الملكية
١,٠٦٦,٠٣٥	١,٠٠٠,٧٦٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

خالد بخش

مدير الشئون المالية

ماتيوس بطرس كورنيلز بطرس

الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار

عضو مجلس الإدارة

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

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

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
(غير مراجعة) بألاف الريالات	(غير مراجعة) بألاف الريالات	(غير مراجعة) بألاف الريالات	(غير مراجعة) بألاف الريالات
٨٤٠,٢٠٢	١,٠٢٥,٢٤١	٣٠٠,٥٣٧	٣٤٢,٤٠٩
(٥٦٣,١٦٩)	(٧٠٨,٨١٨)	(٢١٠,٧٩٩)	(٢٣٩,٧٥٨)
<u>٢٧٧,٠٣٣</u>	<u>٣١٦,٤٢٣</u>	<u>٨٩,٧٣٨</u>	<u>١٠٢,٦٥١</u>
(١٤٢,٢٢٧)	(١٥٧,٦٨٨)	(٤١,٢١٣)	(٤٤,٦٧٨)
(٤٠,١٠٣)	(٤٤,٣٩٢)	(١٢,٧٩٩)	(١٥,٥٦٦)
<u>(١٨٢,٣٣٠)</u>	<u>(٢٠٢,٠٨٠)</u>	<u>(٥٤,٠١٢)</u>	<u>(٦٠,٢٤٤)</u>
<u>٩٤,٧٠٣</u>	<u>١١٤,٣٤٣</u>	<u>٣٥,٧٢٦</u>	<u>٤٢,٤٠٧</u>
١١,١٢٦	--	١٠,٠٤٩	--
٢,٧٢٥	١,٧٢٣	٤٣٢	١,٧٨٤
(٥٤٩)	٣,٧٢٦	(٧)	١,٧٦٤
<u>١٠٨,٠٠٥</u>	<u>١١٩,٧٩٢</u>	<u>٤٦,٢٠٠</u>	<u>٤٥,٩٥٥</u>
(٩٢٩)	(١٥٩)	(٥٠)	(٣٧)
١٠٧,٠٧٦	١١٩,٦٣٣	٤٦,١٥٠	٤٥,٩١٨
(٩,٨٧٥)	(٩,٤٧٨)	(٤,٦٢٥)	(٣,٢٢٦)
<u>٩٧,٢٠١</u>	<u>١١٠,١٥٥</u>	<u>٤١,٥٢٥</u>	<u>٤٢,٦٩٢</u>
٩٧,٠١٩	١٠٩,٨٠٢	٤١,٤٤١	٤٢,٥٨٧
١٨٢	٣٥٣	٨٤	١٠٥
<u>٩٧,٢٠١</u>	<u>١١٠,١٥٥</u>	<u>٤١,٥٢٥</u>	<u>٤٢,٦٩٢</u>
٢,٩١	٣,٥٢	١,١٠	١,٣٠
<u>٢,٩٩</u>	<u>٣,٣٩</u>	<u>١,٢٨</u>	<u>١,٣١</u>
٢,٩٩	٣,٣٨	١,٢٨	١,٣١

المبيعات - بالصافي
 تكلفة المبيعات
 مجمل الربح
 المصروفات :

بيع وتوسيع
 عمومية وإدارية
 مجموع المصروفات
 دخل التشغيل
 أرباح استثمارات - بالصافي
 ايرادات أخرى - بالصافي
 مصروفات تمويل - بالصافي
 صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق
 الأقلية والزكاة الشرعية
 أعمال غير مستمرة :
 صافي (خسارة) دخل الفترة من الأعمال
 غير المستمرة (إيضاح ٩)
 صافي الدخل قبل الزكاة
 الزكاة المحملة على الفترة (إيضاح ١١)
 صافي دخل الفترة

عائد إلى :
 حقوق مساهمي الشركة الأم
 حقوق الأقلية
 صافي دخل الفترة

ربحية السهم:
 - من دخل التشغيل - ريال سعودي
 (إيضاح ١٣)
 - من صافي الدخل - ريال سعودي
 (إيضاح ١٣)
 - من صافي الدخل فيما يخص حقوق
 مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي
 (إيضاح ١٣)

خالد بخش
 مدير الشئون المالية

ماتيوبيوس والزرس كورنيلز بتروس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
 عضو مجلس الإدارة

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
 من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بالألف ريالات (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالألف ريالات (غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية
٩٧,٢٠١	١١٠,١٥٥	صافي دخل الفترة
٣٠,٣٠٣	٢٩,٧٦٦	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
-	(٦٤)	إستهلاكات
(٤٥٥)	(٧٤)	حقوق الأقلية
(٩,٩٨٥)	--	أرباح إستبعاد أصول ثابتة
		أرباح غير محققة من استثمارات معدة للأتجار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٧,٣٣٦)	٢٨,٠٧٩	النقد/(الزيادة) في الذمم المدينة
(٩,٨٥٧)	(٢٦,٩٢٤)	(الزيادة) في المدفوعات مقدماً والتأمينات
(٤٢,٢٨٩)	(٢٣,٣٥٨)	(الزيادة) في المخزون
٧٤,٥٤٢	(٦١,٧٧٤)	(النقد)/(الزيادة) في الذمم الدائنة
(٣,٧٨٤)	٢,٣١٧	الزيادة/(النقد) في الذمم الدائنة - لشركات متنسبة
(١٣,٣٦٩)	(٢٩,٨٢١)	(النقد) في الزكاة المستحقة ، المستحقات والمطلوبات الأخرى
٢,٤٤٩	١,٢١٨	صافي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٩,٧٨١)	(٨٠,٦٩٥)	اجمالي التسويات
٧٧,٤٢٠	٢٩,٤٦٠	صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية :
٢,١٣١	١٥٩	التغيرات في صافي الأصول شركة تابعة قيد الإستبعاد
--	(١٥٠,٠٠٠)	استحقاق إيداع المراقبة
٣٤,٠٦٧	--	المتحصل من بيع استثمارات
٥٠٨	٧٤	المتحصل من بيع إستبعاد ممتلكات، آلات، معدات
(٦١,٨٦٨)	(٦٧,٤٨٤)	شراء أصول ثابتة
(٢٥,١٦٢)	(٢١٧,٢٥١)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٤٨,٧٥٠)	(٩٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٨,٧٥٠)	(٩٧,٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التمويلية
٣,٥٠٨	(٢٨٥,٢٩١)	صافي (النقد)/(الزيادة) في النقد وما في حكمه
٤٩٢	١,١٩٤	أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
٣٢٣,٢٦٧	٣٣٧,٨٦٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢٧,٢٦٧	٥٣,٧٧١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح ٤)



خالد بخش
مدير الشئون المالية



ماريوس والزرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

الشركة السعودية للمتغيرات الائتمانية والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول العالم المالي الأولي الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

(ا) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م الشركة وشركاتها التابعة (المبنية في الإيضاح ١ب) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، بالمجموعة تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

(ب) في ٣١ ديسمبر للشركة إستثمارات في الشركات التابعة تعرف مجتمعة (بالمجموعة):

نسبة ملكية سدافكو	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	
% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سدافكو للمواد الغذائية المحدودة أ.ع.م. ^٨
% ١٠٠	البحرين	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سدافكو البحرين المحدودة ^٨
% ١٠٠	الأردن	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سدافكو الأردنية لمنتجات الغذائية المحدودة
% ٧٥	قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سدافكو قطر المحدودة
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	عقارات	شركة عمان الوطنية العقارية ^{٨*}
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	نقل	شركة المتحدون الخليجيون للنقل ^{٨*}
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة إستثمارية	شركة معالم الوطنية القابضة ^{٨*}

* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد.

^٨ إن جزء من إستثمارات الشركة مسجل باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

شركات تابعة أخرى :

- الشركة العربية للإنتاج الحيواني _ مصر (انظر الإيضاح ٧)
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة _ مصر (انظر الإيضاح ٩)

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

٢ - أسس الإعداد

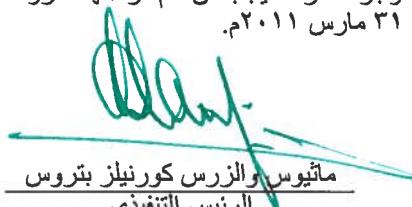
(ا) المعايير المحاسبية المطبقة

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 المراجعة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م.



خالد بخش
مدير الشئون المالية



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

(ب) أساس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

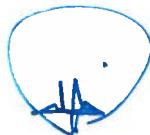
تم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

د/١) الإنفاض في الإستثمارات المتاحة للبيع

تبعد المجموعة الحكيم التقديرى للإنفاض فى قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع كما هو الحال فى موجوداتها الهامة. يتضمن هذا الحكم تقدير الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة لـإستثمار حقوق الملكية يقل عن تكاليفه يعتبر دليلاً موضوعي للإنفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تقوم المجموعة أيضاً باعتبار الإنفاض ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على التدهور في الحالة المالية للشركة المستمرة فيها وفي أداء القطاع الصناعية والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية والتمويلية.

د/٢) الإنفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقدير المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير، أو في أحياناً كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى أن هناك دليلاً على إنفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا طلب إجراء اختبار إنفاض سنوي، تقوم المجموعة بـتقدير قيمة الأصل القابلة لـالاسترداد. إن القيمة القابلة لـالاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكلفة البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل مالم يوفر الأصل تدفق نقداً داخلياً والذي يستقل بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة لـالاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة لـالاسترداد. ولتقدير القيمة عند الإستخدام يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة النقود الورقية 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



خالد بخش
مدير الشئون المالية



مarios Kournilas Patrios
رئيس التسييري



مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

- ٢
أسس الإعداد (تابع)
(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

د/(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، فيتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوم.

د/(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم إنشاء مخصص انخفاص قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في احتمالية تعرض المدين للإفلاس أو إعادة التنظيم المالي أو العجز أو التأخير في المدفوعات، كلها تعتبر مؤشرات لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بالنسبة لمبالغ الأفراد الهامة. يتم التقييم على أساس فردي أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متاخرة الدفع، يتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوير مخصص أخذًا في الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

د/(٤) مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

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

- 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) أساس توحيد القوائم المالية

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

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة

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

كافه الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم إستبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

خالد بخش
مدير الشئون المالية

مarios وماروس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

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

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات التي لم يتم شراؤها بقصد الإحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق أو لأغراض تجارية كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة مالم ينوى بيعها في السنة المالية التالية. يتم قيد القيمة العادلة أو تحويلها إلى قائمة حقوق الملكية الأولية الموحدة، إلا أن، أي إنخفاض غير دائم في القيمة يتم إدراجه بقائمة الدخل الأولية الموحدة. حدثت القيمة العادلة بواسطة الرجوع إلى القيمة السوقية.

إيرادات الأرباح الموزعة من هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها.

(د) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكם و خسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة 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 تكبدتها.
يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

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

%	
١٠	- ٢,٥ مباني
٣٣	- ١٠ الآلات والمعدات
٢٥	- ١٥ سيارات ومقطورات
٢٥	- ١٠ أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

(ه) تحقق الإيرادات

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

(و) المخزون

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



خالد بخش
مدير الشئون المالية



ماتيوس والزوس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

يتم إحتساب الزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية وتحمل كمصرف على قائمة الدخل. يتم احتساب ضريبة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة في بلدانها وفقاً لأنظمة الضريبة وتحمل كمصرف على قائمة الدخل.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ط) المصاريف

مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المصاريف الناتجة من مجهودات المجموعة في وظائف التسويق والبيع والتوزيع. كافة المصاريف الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية.

(ي) عقود الإيجار التشغيلية

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

(ك) 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. الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة.

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

(ل) مشتقات الأدوات المالية

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

(م) النقد وما في حكمه

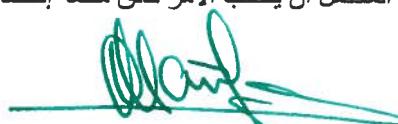
لغرض قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والنقد المودع للاستثمار والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

(ن) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان للشركة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تعديله بشكل موثوق، ولسداد ذلك الإلتزام من المحتل أن يتطلب الأمر تدفق منفعة اقتصادية.



خالد بخش
مدير الشئون المالية



ماثيوس والرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٤ - نقد وأرصدة لدى البنك

يتكون النقد والأرصدة لدى البنك في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م٢٠١٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات	م٢٠١١ (غير مراجعة) بألاف الريالات	نقد لدى البنك وديعة المرابحة (إيضاح ١٢ د)
٣٢٧,٢٦٧	٥٣,٧٧١	
--	١٥٠,٠٠٠	
٣٢٧,٢٦٧	٢٠٣,٧٧١	

لعرض بيان التدفقات النقدية، والنقدية وشبه النقدية تتكون النقدية في البنك البالغة ٥٣,٧٧١ ريال سعودي (٢٠١٠ م: ريال ٣٢٧,٢٦٧ ألف).

٥ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م٢٠١٠ (غير مراجعة) بألاف الريالات	م٢٠١١ (غير مراجعة) بألاف الريالات	الذمم المدينة ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٠,٢٦٢	١٨١,٤٧٥	
(١٣,٨٤٣)	(١٥,٥٥٦)	
١٥٦,٤١٩	١٦٦,٤١٩	صافي الذمم المدينة
٤٩,٣٣٣	٢٨,١٨٢	سلف وذمم مدينة أخرى
(٢,٣٥٤)	(٢,٣٥٤)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٦,٩٧٩	٢٥,٨٢٨	صافي سلف وذمم مدينة أخرى
١٤,٢١٣	٨,٢٤٧	أطراف ذات علاقة
٢١٧,٦١١	٢٠٠,٤٩٤	

خالد بخش
مدير الشئون المالية

ماتيوس والرس كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٦ - استثمارات متاحة للبيع

تمثل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع مدرجة في ٣١ ديسمبر ويتم تحليلها كما يلي :-

٢٠١٠م (غير مراجعة) بالملايين	٢٠١١م (غير مراجعة) بالملايين	التكلفة : في بداية الفترة، صافي الإنخفاض استبعادات خلال الفترة
٤٠,٨٤١ (٢٤,٠٨٢)	--	تسويات التقليم في حقوق الملكية :
١٥,٥٨٧ (٩,٩٨٥)	--	الرصيد في بداية الفترة
--	--	أرباح محققة من استبعادات الاستثمارات
٣,١٦٧	--	صافي التغير في القيمة العادلة والم Merrill
٨,٧٦٩	--	إلى قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية
٢٥,٥٢٨	--	المجموع
		الرصيد في نهاية الفترة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، الشركة باعت استثماراتها المتاحة للبيع بقيمة سوقية ٥٦,٤٢٨ ألف ريال سعودي (قيمة دفترية ٤٠,٨٤١ ألف ريال سعودي)، ونتج عن ذلك ربح بمقدار ١٥,٥٨٧ ألف ريال سعودي.

٧ - استثمارات أخرى

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ باعت الشركة حصتها البالغة ٨٩,٣% في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٣٢ ألف ريال سعودي) بحيث يتم تحصيل المبلغ على خمس دفعات وبحسب اتفاقية البيع فإن الدفعة الأولى والبالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصرى استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨م على أن تسترد بقيمة القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصرى على أربع دفعات سنوية متساوية القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩م وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م.

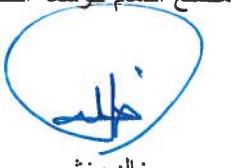
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لدى الشركة مبلغ مستحق قدره ٤,٧٦٧ الف ريال سعودي (ما يعادل ٧,٧٠٠ ألف جنية مصرى) مقابل بيع استثمارات تحت العقد.

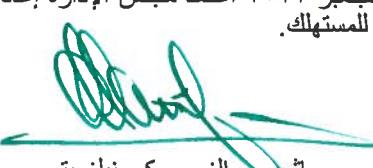
٨ - ممتلكات، آلات ومعدات

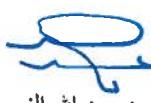
(ا) إن بعض الأراضي المملوكة من قبل الشركة في المدينة والرياض والبالغة قيمتها ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة.

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

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


خالد بخش
مدير الشئون المالية


ماطوفس والزرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي


مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٩ - الأعمال غير المستمرة (شركات تابعة قيد الإستبعاد)

الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر، شركة تابعة لسدافكو، تعمل الشركة في صناعة وإنتاج منتجات المنتجات والأيس كريم. قررت سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بيع حصتها في الشركة والتي تبلغ نسبة ملكيتها فيها ٩٦,٣٪ وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كشركة تابعة قيد الإستبعاد. في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩ قرروا مساهمون شركة السويسرية للأغذية المميزة تصفيتها. في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م أبلغت وزارة التجارة في مصر الشركة بأنها "تحت التصفية"

إن نتائج الأعمال للشركات التابعة قيد الإستبعاد للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :-

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	المبالغ بالآلاف الريالات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م	المبالغ بالآلاف الريالات
(٩٢٩)	(١٥٩)	(٥٠)	(٣٧)
مصروفات وصافي الخسارة للفترة من الأعمال غير المستمرة			٤٣٧

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الإستبعاد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م هي كما يلي :-

٢٠١٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١١م (ألف ريال سعودي)	الموجودات:
٦,٩٥١	٤,٦٧٢	الآلات، الممتلكات والمعدات
١٠٥	١٠٠	الدمى المدينة
٦٦٨	٤,٢٣٣	أخرى
٧,٧٢٤	٩,٠٠٥	موجودات مصنفة قيد الإستبعاد

٢٠١٠م (ألف ريال سعودي)	٢٠١١م (ألف ريال سعودي)	المطلوبات:
١٣,٢٩٥	١٣,٠٤٨	مطلوبات لأحد المساهمين
٤,٤٧٠	٥,٩٩٣	مطلوبات مستحقة
١٦	--	أخرى
١٧,٧٨١	١٩,٠٤١	مطلوبات مصنفة قيد الإستبعاد
(١٠,٠٥٧)	(١٠,٠٣٦)	صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الإستبعاد

١٠ - الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

(أ) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م إلتزامات رأسمالية تبلغ ١٧,٩٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٣,٠١٩ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م التزام طاري بمبلغ ١٣,١٨١ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٣,٤٩٧ ألف ريال سعودي) تتعلق بضمانت صادرة من بنوك لأحد الشركات التابعة لها هذا فضلاً عن الضمانات البنكية لمصلحة الزكاة وضربية الدخل (ايضاح ١١).

(ج) لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م عقود مقايسة أسعار العمولات قائمة بمبلغ إبتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سالبة بمبلغ ٤,١٧٢ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ٦,٧٩٨ ألف ريال سعودي قيمة سالبة). وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣م.

خالد بخش
مدير الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١ - الزكاة الشرعية

تم إنهاء الربوط الزكوي للشركة لسنوات حتى ومتضمنة عام ١٩٩٦م مع مصلحة الزكاة والدخل.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوي النهائي للسنوات المنتهية من ١٩٩٧ إلى ٢٠٠٢ بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. استئناف الشركة ضد قرار لجنة الاستئناف العليا في انتظار المراجعة من قبل ديوان المظالم.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوي للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وبالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي. وقد أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها فيما يتعلق باعتراض الشركة على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤. بناءً على قرار لجنة الاستئناف العليا، من المتوقع أن تكون هناك إلتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال. سدافكو تتوى تقديم استئناف لديوان المظالم ضد قرار لجنة الاستئناف العليا.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوي للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ بالتزام زكوي إضافي ٦,٣٨١ ألف ريال سعودي. وقد قدمت الشركة استئناف لجنة الاعتراض الإبتدائية ضد هذه الربوط الزكوية.

الربوط الزكوي للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ لم تصدر من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

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

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

خالد بخش
مدير الشئون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(ا) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تم بموجب شروط متقد عليها يتم إعتمادها بواسطة الإداره.

(ب) بالإضافة إلى الإيضاحات في (١، ٧، ٨، ٩) نوضح في مايلي أهم المعاملات وأرصدتها مع أطراف ذات علاقة لفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

<u>رصيد الافتتاحي</u>	<u>مدين (دائن)</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
الف ريال ٢٠١١ (غير مراجعة) (١,٥٦٣)	الف ريال ٢٠١١ (غير مراجعة) (٥,٢٥٦)	الف ريال ٢٠١٠ (غير مراجعة) (٥,٨٠٦)	الف ريال ٢٠١١ ٦,٥٨٩	شراء بضائع وخدمات زميلة متنسبة / سيطرة
--	--	٥,٣٩٦	صافي تسوية مقابل شراء بضائع وخدمات	مشركة متنسبة
٣,٣٩٩ ١٠,٨١٤	٣,٣٨٦ ٤,٨٦١	(١,٥٨٧) (٥,٠٢٦)	--	حساب جاري
١٤,٢١٣	٨,٢٤٧	٥,٩٥٣	٨,٢٤٧	بيع شركة تابعة

(ج) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ١٠٠٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٠ : ١,٠٥٠ الف ريال سعودي)، والتي يتم إحتسابها وفقاً لل المادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة تعبيراً كتوزيع أرباح وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

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

١٣ - ربحية السهم

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

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

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

بلغ المتوسط المرجح خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن إحتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة.

١٤ - التقارير القطاعية

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

خالد بخش
مدير الشئون المالية

ماثيوس والرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة