

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير مدققة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م



كي بي إم جي الفوزان
والسدحان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٤٦/٣٢٢ ٤٦/١١/٢٠١٢
١٩٩٢/٣/١١

ص. ب. ١٩٩٤ - جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركزيالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للألبان والأغذية (شركة مساهمة سعودية) ("سدافكو" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة وقد أعدت من قبلهم وقامت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص أقل كثيراً في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية بكل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

كي . بي . إم . جي الفوزان والسدحان

ارنست ويبونغ

الله ارنيت



ابراهيم عبود باعشن
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٨٢)

ام



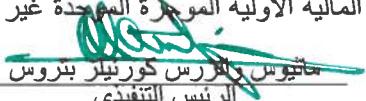
٢٩ شعبان ١٤٣٣ هـ
الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٢ م
جدة، المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

بالألف ريالات	م٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
٤٦,٠١٣	٥٢,١٤٨	٤	موجودات متداولة:
٢٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٥	النقد وما في حكمه
٢٠٨,٦٧	٢١٦,١٧٥	٦	ودائع لأجل لدى بنك
٢٦,٩٨٠	٢٧,١٦٧		ذمم مدينة
٢٨٥,١٣٣	٢٥٠,٣٠٠		مدفوعات مقدماً وتأمينات
٩,٠٨٩	٩,٠٢٧	٩	مخزون
٧٩٥,٨٢٢	٧٠٤,٨١٧		موجودات شركة تابعة قيد الاستبعاد
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٤٣	٢٤٣	٧	استثمارات
٢٨١,٢٦٠	٣٤٠,٦٠٣	٨	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٨١,٥٠٣	٣٤٠,٨٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٧,٣٢٥	١,٠٤٥,٦٦٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٩٧,٣١٢	٥١,٣٤٣		مطلوبات متداولة:
١,٩٤٣	٤٣١		ذمم دائنة
١٠٦,٠٩٨	٦٧,٢٢٣		ذمم دائنة لشركات مناسبة
٢٠,٤٠٦	١٨,٨٠٥	١١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٩,٣٤٤	٩٨,٠٩٦	١٤	الزكاة المستحقة
١٩,٥٤٤	١٩,١١٩	٩	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣٤٤,٦٤٧	٢٥٥,٠١٧		مطلوبات شركة تابعة قيد الاستبعاد
٧٢,٢٦٣	٧٣,٨٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٤١٦,٩١٠	٣٢٨,٨٨٤		مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		رأس المال
١٥٦,٤٢٧	١٦٢,٥٠٠		احتياطي نظامي
٦٥,٦٢١	٨١,٢٥٧		احتياطي اختياري
(١,٩٩٩)	(٣,٣٤٥)		تسويات تحويل العملات الأجنبية
١١٤,٣٧١	١٥٠,١٢١		أرباح مبقة
٦٥٩,٤٢٠	٧١٥,٥٣٣		حقوق مساهمي الشركة
٩٩٥	١,٢٤٦		حقوق الأقلية
٦٦٠,٤١٥	٧١٦,٧٧٩		مجموع حقوق الملكية
١,٠٧٧,٣٢٥	١,٠٤٥,٦٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

 سيد فهيم حسن حمداني مدير حسابات المجموعة	 مأمور مقررات كورتيلر بتروس الرئيس التنفيذي	 مساعد عبدالله النصار عضو مجلس الإدارة
---	--	---

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢٠١١ م بألاف الريالات	٢٠١٢ م بألاف الريالات	
٣٢٩,٨٥٩	٤١٠,٥٧٦	العمليات المستمرة
<u>(٢٢٤,٠٧٤)</u>	<u>(٢٨٣,٧٣٢)</u>	صافي المبيعات
١٠٥,٧٨٥	١٢٦,٨٤٣	تكلفة المبيعات
		مجمل الربح
		<u>المصروفات:</u>
(٦١,٥٣٧)	(٧٣,٠٢٣)	بيع وتوزيع
<u>(١٥,٠٥٢)</u>	<u>(١٨,٤٧٥)</u>	عمومية و إدارية
<u>(٧٦,٥٨٩)</u>	<u>(٩١,٤٩٨)</u>	مجموع المصروفات
٢٩,١٩٦	٣٥,٣٤٥	دخل التشغيل
(٢٦)	٦٩٣	إيرادات أخرى / (مصروفات) ، بالصافي
<u>١,٤٠٠</u>	<u>٣٧٠</u>	أعباء تمويل ، بالصافي
٣٠,٥٧٠	٣٦,٤٠٨	صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
		العمليات غير مستمرة:
(٦١)	(٤٠)	صافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٩)
<u>٣٠,٥٠٩</u>	<u>٣٦,٣٦٨</u>	صافي الدخل قبل الزكاة
<u>(٣,١٢٦)</u>	<u>(٤,٤٠٠)</u>	الزكاة المحملة على الفترة (إيضاح ١١)
٢٧,٣٨٣	٣١,٩٦٨	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
		عائد إلى:
٢٧,٢٨٨	٣١,٧٦٩	حقوق مساهمي الشركة الأم
<u>٩٥</u>	<u>١٩٩</u>	حقوق الأقلية
٢٧,٣٨٣	٣١,٩٦٨	صافي دخل الفترة
<u>٠,٨٩٨</u>	<u>١,٠٨٨</u>	ربح السهم:
<u>٠,٨٤٣</u>	<u>٠,٩٨٤</u>	- من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٣)
<u>٠,٨٤٠</u>	<u>٠,٩٧٨</u>	- من صافي الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٣)
		- من صافي الدخل العائد من حقوق مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٣)

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

سید فہیم حسن حمدانی
مدیر حسابات المجمو عہ

ماتيوس والرس كورنيلز بتروس

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

م٢٠١١
بألاف الريالات

م٢٠١٢
بألاف الريالات

٢٧,٣٨٣ ٣١,٩٦٨

٩,٤٩٨ ١١,٣١٢
(١٨) (١٩١)
(٧٤) (٤٤٦)

١٩,٨٩٢ ٧٤,٣٠٧
(٣,٤٨٦) (٨,٨٩٨)
(٧٧,٠٨٤) ٢,٨٠٥
(٣٠,٤٢٢) (٦٩,٤٧٩)
(٩٩٦) (٤,٢٠٨)
٥,٣٣٤ (٦,٦١٧)
٥٨٠ ٨٢٥

(٧٦,٧٧٧) (٥٨٩)
(٤٩,٣٩٤) ٣١,٣٧٩

٥٨٠ (٤٢٨)
(٢٢٠,٠٠٠) -
٧٤ ٦٣١
(٢٣,٠٣٢) (٢٩,٤٥٠)
(٢٤٢,٣٧٨) (٢٩,٢٤٧)

(٢٩١,٧٧٢) ٢,١٣٢
(٨٣) (١,٦٩٥)
٣٣٧,٨٦٨ ٥١,٧١١
٤٦,٠١٣ ٥٢,١٤٨

الأنشطة التشغيلية :
صافي دخل الفترة

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات
حقوق الأقلية
ارباح استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
النقص في الذمم المدينة
الزيادة في المدفوعات مقاماً والتأمينات
النقص / (الزيادة) في المخزون
النقص في الذمم الدائنة
النقص في الذمم الدائنة لشركات متنسبة
النقص / (الزيادة) في الزكاة المستحقة، المستحقات والمطلوبات الأخرى
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي

اجمالي التسويات

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد
ودائع لأجل لدى البنوك
المتحصلات من بيع الممتلكات، آلات ومعدات
شراء ممتلكات، آلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

سيد فهيم حسن حمданى
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدقة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

حقوق مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية بالمليارات	حقوق الأقلية بالمليارات	المجموع بالمليارات	أرباح مبقة بالمليارات	تسويات تحويل عملات أجنبية بالمليارات	احتياطي احتياطي بالمليارات	احتياطي نظامي بالمليارات	رأس المال بالمليارات	
٧٣٠,٩٨٤	٩١٩	٧٣٠,٠٦٥	١٩٠,٣٩١	(١,٩١٦)	٦٢,٨٩٢	١٥٣,٦٩٨	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١١ م
٢٢,٣٨٣	٩٥	٢٧,٢٨٨	٢٧,٢٨٨	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٤)
-	-	-	(٥,٤٥٨)	-	٢,٧٢٩	٢,٧٢٩	-	المحول للاحتجاطيات
(٣٥٠)	-	(٣٥٠)	(٣٥٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح ١٢ ج)
(١٠٢)	(١٩)	(٨٣)	-	(٨٣)	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
<u>٦٦٠,٤١٥</u>	<u>٩٩٥</u>	<u>٦٥٩,٤٢٠</u>	<u>١١٤,٣٧١</u>	<u>(١,٩٩٩)</u>	<u>٦٥,٦٢١</u>	<u>١٥٦,٤٢٧</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م</u>
٧٨٤,٥٤٧	١,٢٣٨	٧٨٣,٣٠٩	٢١٩,٣٧٩	(١,٦٥٠)	٧٨,٠٨٠	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٢ م
٣١,٩٦٨	١٩٩	٣١,٧٦٩	٣١,٧٦٩	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٤)
-	-	-	(٣,١٧٧)	-	٣,١٧٧	-	-	المحول للاحتجاطيات
(٣٥٠)	-	(٣٥٠)	(٣٥٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح ١٢ ج)
(١,٨٨٦)	(١٩١)	(١,٧٩٥)	-	(١,٦٩٥)	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
<u>٧١٦,٧٧٩</u>	<u>١,٢٤٦</u>	<u>٧١٥,٥٣٣</u>	<u>١٥٠,١٢١</u>	<u>(٣,٣٤٥)</u>	<u>٨١,٢٥٧</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م</u>

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

سيد فهيم حسن حمادى
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس و الزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سادافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

- (أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سادافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م. الشركة وشركتها التابعة (المبينة في الإيضاح ١ ب) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بـ "المجموعة" تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.
- (ب) في ٣٠ يونيو، للشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

نسبة ملكية سادافكو	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الاسم
% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سادافكو للمواد الغذائية المحدودة ^٨
% ١٠٠	مملكة البحرين	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سادافكو البحرين المحدودة ^٨
% ١٠٠	الأردن	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سادافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة ^٨
% ٧٥	قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سادافكو قطر
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	عقارات	شركة عمانor الوطنية العقارية [*]
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	نقل	شركة المتحدون الخليجيون للنقل [*]
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة استثمارية	شركة معلم الوطنية القابضة [*]

* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد.

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

شركات تابعة أخرى:

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

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماثيوز والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ج) إن جزء من استثمارات الشركة بشركة سدافكو للمواد الغذائية المحدودة، الإمارات العربية المتحدة، وشركة سدافكو البحرين المحدودة، مملكة البحرين، مسجلة باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

(د) إن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لهذه الفترة لا تمثل مؤشرا عادلاً لنتائج العملية لمدة عام كامل.

٢ - أسس الإعداد

(أ) 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 الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

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

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماشيوس والرس كورنيليان بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

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

(١) الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

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

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقيم المجموعة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير، أو في أحياناً كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى أن هناك دليلاً على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا طلب إجراء اختبار انخفاض سنوي، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل ما لم يوفر الأصل تدفق نقدٍ داخليٍّ والذي يستقل بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقيم القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة النقود الواقية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة، فيتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، فيتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوص.

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والبروس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٣) مخصص انخفاض قيمة النم المدينة التجارية

يتم إنشاء مخصص انخفاض قيمة النم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للنم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين، احتمال أن المدين سوف يتعرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عجز أو تأخير في المدفوعات، كلها تعتبر مؤشرات إلى انخفاض في قيمة النم المدينة التجارية. بالنسبة لمبالغ الأفراد الهامة، يتم التقييم على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متاخرة الدفع، يتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص أخذًا في الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

(٤) مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة. تعتمد تقديرات القيمة المحققة 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) أسس توحيد القوائم المالية

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

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماثيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية الشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيتها. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وذلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. أيضاً، أي مكاسب وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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

(ج) ذمم مدينة

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

(د) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

يتم قيد إيرادات توزيع الأرباح من هذه الاستثمارات عند استحقاق المجموعة لاستلام التوزيعات.

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم و خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات 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 تكبدها.

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

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

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

(و) تحقق الإيرادات

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

(ز) المخزون

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

(ح) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدقة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) المصروفات

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

(ك) مدفوعات الإيجار التشغيلية

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

(ل) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملازمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد بذلك التاريخ. الفروقات الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم قيدها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

(م) مشتقات الأدوات المالية

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

(ن) النقد وما في حكمه

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

(س) المخصصات

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

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

Marios Marios Kourtellos Petros
الرئيس التنفيذي
Masaad Abdallah Al-Nasara
مساعد عبدالله النصار

عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٤ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما حكمه في ٣٠ يونيو، مما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات
١٢,٤٤٢	١٩,٣٨٠
٣٣,٥٧١	٣٢,٧٦٨
<hr/> ٤٦,٠١٣	<hr/> ٥٢,١٤٨

نقد والشيكات في اليد (بالصندوق)
نقد لدى البنوك - حسابات جارية

٥ - ودائع لأجل مع البنوك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م، أودعت الشركة مبلغ ٣٠٠ مليون ريال كوديعة مرابحة مع بنك الخليج المتحد، مملكة البحرين، طرف ذي علاقة بشروط تجارية (١٥٠ مليون ريال لفترة ثلاثة أشهر، والتي تم استلامها بالكامل خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م. والمبلغ المتبقى ١٥٠ مليون ريال يستحق في ٢٩ مارس ٢٠١٢ م). في ٣٠ مارس ٢٠١٢ م، قامت الشركة بتجديد شروط وديعة المرابحة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال، ٧٥ مليون ريال تستحق الفع في ٩ يوليو ٢٠١٢ م والرصيد المتبقى ٧٥ مليون ريال تستحق الدفع في ٢٧ مارس ٢٠١٣ م.

٦ - نجم مدينة

تتكون النجم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	الضم المدينة التجارية
١٧٤,٦٤٩	٢٠٢,٤٢٩	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٤,٤٤٤)	(١٦,٣٥٠)	
<hr/> ١٦٠,٢٠٥	<hr/> ١٨٦,٠٧٩	صافي الضم المدينة التجارية
<hr/> ٣٦,٥٥٦	<hr/> ٢٤,٠٠٨	دفعات مقدمة وضم مدينة أخرى
<hr/> (٢,٣٥٤)	<hr/> (٢,٣٥٨)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<hr/> ٢٤,٢٠٢	<hr/> ٢١,٦٥٠	صافي دفعات مقدمة وضم مدينة أخرى
<hr/> ١٤,٢٠٠	<hr/> ٨,٤٤٦	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
<hr/> ٢٠٨,٦٠٧	<hr/> ٢١٦,١٧٥	 

سيد فهيم حسن حمданى
مدير حسابات المجموعة

مايكلز والزرس كورنيليز بترولز
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٧ - استثمارات

(أ) تكون الاستثمارات في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات
١,٣٣٦	١,٣٣٦
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)
٢٤٣	٢٤٣

استثمارات متاحة للبيع (غير متدولة)
ناقصاً: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، باعت الشركة حصتها البالغة ٦٨٩,٣% في شركتها التابعة، الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للاستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٤ ألف جنية مصرى (ما يعادل ٢٩,٢٢٢ ألف ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات. وبحسب اتفاقية البيع، فإن الدفعة الأولى والبالغة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصرى استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ على أن تسدد بقية القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصرى على أربع دفعات سنوية متسلالية القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م، للشركة رصيد ذمم مدينة بمبلغ ٤,٧٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٧,٧٠٠ ألف جنيه مصرى) مقابل بيع الاستثمار حسب الاتفاقية.

(ج) إن جزء من استثمارات شركة سدايفكو مسجلة باسم أطراف معينين من قبل الشركة ولصالحها.

٨ - ممتلكات، آلات ومعدات

(أ) إن ملكية الشركة لبعض الأراضي في كل من المدينة المنورة والرياض والبالغة قيمتها الدفترية ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١١م : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة.

(ب) قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م ببيع قطعة أرض لها بمبلغ ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي للشركة الكويتية للعقارات المحدودة (المشتري)، طرف ذي علاقة، بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي، حيث نتج من ذلك مكسب بمبلغ ١٥,٣٥٥ ألف ريال سعودي. وبما أن اكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض قد تأخر، فقد اتفق الطرفان بالتراسبي بفسخ العقد فيما يتعلق ببيع الأرض في ١ فبراير ٢٠١٠م. هذا بالإضافة إلى أن إدارة الشركة قامت خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م بتسجيل مخصص كامل مقابل القيمة الدفترية للأرض بمبلغ ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي، كمخصص انخفاض بسبب عدم التأكد في تحقيق متحصلات بيع هذه الأرض. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م، تم نقل ملكية الأرض

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماثيوس والزرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

وسجلت باسم الشركة، وعليه تم عكس مبلغ مخصص انخفاض قيمة الأرض ٤,٦٤٥ ألف ريال في قائمة الدخل الموحدة وذلك لعدم توفر المخاطر المستقبلية المتعلقة ببيع الأرض.

٨ - ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م، اعتمد مجلس الإدارة إعادة تشغيل مصنع الدمام بغرض توسيعة الطاقة الإنتاجية وتلبية الطلب المتوقع للمستهلكين. كما تتوقع الشركة أن تبدأ عمليات التشغيل جزئياً في يوليو ٢٠١٢م.

(د) تتمثل الإضافات خلال الفترة والبالغ قيمتها ٢٩,٤٥٠ ألف ريال سعودي في قيمة المعدات المشتراء لمصنعي الدمام وجدة.

٩ - الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الاستبعاد)

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

ضمن عملية التصفية، تم الاتفاق على بيع جميع موجودات الشركة السويسرية للأغذية المميزة وعليه تم استلام دفعة مقدمة بمبلغ ٥,١٧٧ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٨,٦٠٠ ألف جنيه مصرى). ما زالت الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الاتفاق تحت التنفيذ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م.
تم عرض نتائج الأعمال للشركة التابعة قيد الاستبعاد كما يلى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١١
بألاف الريالات

٢٠١٢
بألاف الريالات

(٦١)

(٤٠)

المصروفات وصافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيزار بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الاستبعاد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ هي كما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات	٢٠١٢ بألاف الريالات	
٥,٣٨٥	٤,٦٢٥	الموجودات:
١٠١	-	آلات، ممتلكات ومعدات
٣,٦٠٣	٤,٤٠٤	ذمم مدينة
٩,٠٨٩	٩,٠٢٧	أخرى
		موجودات مصنفة قيد الاستبعاد
		المطلوبات:
١٣,١٦٥	١٢,٩٧١	ذمم دائنة
٦,٣٧٩	٦,١٤٨	مطلوبات مستحقة
١٩,٥٤٤	١٩,١١٩	مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد
(١٠,٤٥٥)	(١٠,٠٩٢)	صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الاستبعاد

١٠ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(أ) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م التزامات رأسمالية تبلغ ٣٠,٤١١ ألف ريال سعودي (١١٠٢م: ٣٦,٨٨٩ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٧,٧٢٣ ألف ريال سعودي (١١٠٢م: ١٣,١٦٢ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة نيابة عن شركاتها التابعة، بالإضافة إلى ضمانات بنكية صادرة لمصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ١١).

(ج) لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ عقود مقايضة أسعار العملات قائمة بمبلغ ابتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (١١٠٢م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سلبية بمبلغ ٢,٤٩٩ ألف ريال سعودي (١١٠٢م: ٦,٠٨٧ ألف ريال سعودي سالب). وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣.

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١١ - الزكاة الشرعية

تم إنهاء الربوط الزكوي للشركة للسنوات حتى ومتضمنة عام ١٩٩٦م مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة").

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوي المعدلة للسنوات المنتهية من ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٢م مطالبة الشركة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الاستئناف العليا لدى ديوان المظالم، وما زالت القضية في انتظار المراجعة من قبل ديوان المظالم.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوي معدلة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م مطالبة الشركة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي وفقاً لقرار لجنة الاعتراض الابتدائية. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها رداً على الطعن المقدم من الشركة ضد لجنة الاعتراض الابتدائية. ووفقاً لهذا القرار متوقع زكاة إضافية بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة طعن لديوان المظالم ضد هيئة الاستئناف العليا. وما زالت الشركة في انتظار مراجعة ديوان المظالم للطعن.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوي للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م مطالبة الشركة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٦,٣٨١ ألف ريال سعودي. وقد قدمت الشركة طعن لجنة الاعتراض الابتدائية ضد هذه الربوط الزكوية. وحيثما قدمت اللجنة قرارها وكانت بعض البنود في صالح الشركة في حين تحفظت على بعض معالجات مصلحة الزكاة والدخل. قدمت الشركة اعتراض لجنة الاستئناف العليا ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. وفقاً لقرار لجنة الاستئناف العليا قدمت الشركة ضمان بنكي بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي للالتزام الإضافي.

الربوط الزكوي للسنوات المنتهية من ٣١ مارس ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م لم تصدر بعد 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 نهاية من مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م، وذلك بإصدار ضمان بنكي لصالح المصلحة بمبلغ ٧,٧٦٥ ألف ريال سعودي وذلك للزكاة المستحقة للأعوام من ١٩٩٧م حتى ٢٠٠٢م كما تم تقديم ضمان بنكي بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي وآخر بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل مقابل الالتزام الزكوي المعدل عن السنوات ٢٠٠٣م و ٢٠٠٧م (انظر ايضاح ١٠ / ب).

١٢ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

ماثيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٢ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) بالإضافة إلى المعلومات التي تم الإفصاح عنها في إيضاحات ١(ب)، ٧، ٦، ٥، ٨(ب) و ٩. فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م والأرصدة الناتجة عنها:

رصيد الإقفال

مدين / دائن	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع	زميلة مناسبة / سيطرة
٢٠١٢ م ٢٠١١ م ٢٠١١ م ٢٠١٢ م ٢٠١١ م ٢٠١٢	١٤٢	شراء بضائع وخدمات*	مشتركة	تسويات، بالصافي، مقابل
بآلاف الريالات	-	-	منسبة	شراء بضائع وخدمات
(غير مدققة)	١,١٣٧	-	منسبة	مدفعات مقدماً
٨,٤٤٦	-	٣٧٢	منسبة	حساب جاري
(٢٩٨)	-	-	منسبة	حساب جاري دائن

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

(ج) إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٣٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ٣٥٠ ألف ريال سعودي) والتي يتم احتسابها وفقاً للمادة ٣٥ - ٤ من النظام الأساسي للشركة تعتبر كتوزيع أرباح وتدرج ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

١٣ - ربحية السهم

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

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

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

بلغ المتوسط المرجح خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١١م: ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة.

سaeed Fahim Hassan Hamdan
مدير حسابات المجموعة

Mathewos Zerors Kornelius Betros
رئيس التنفيذي

Masaad Abdallah Al-Nasir
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١٤ - توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٥ يونيو ٢٠١٢م، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠١١م: ٣ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المبقة.

١٥ - التقارير القطاعية

حيث أن نشاط الشركة يقع بشكل رئيسي داخل نطاق عمل وقطاع جغرافي واحد، عليه لم يتم تقديم إيضاح إضافي بموجب التقارير القطاعية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٢م.

سيد فهيم حسن حمداني
مدير حسابات المجموعة

مايكلوس والزرس كورنيليز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة