

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير مدقة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م



إرنست ولينغ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

ص . ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٤٦١١/٣٢٣ ٤ بتاريخ ١٩٩٢/٣/١١

ص . ب ٢١٤٤١ - جدة
المملكة العربية السعودية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للألبان والأغذية (شركة مساهمة سعودية) ("سداكو" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م 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 وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعايير 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 كثراً في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

كي . بي . إم . جي . الفوزان والسدحان

إرنست ولينغ

ابراهيم عبود باعشن
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٨٢)

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)



١١ رمضان ١٤٣٤ هـ
الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٣ م
جدة، المملكة العربية السعودية



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٢٠١٢ بالألف الريالات	٢٠١٣ بالألف الريالات	إيضاح	الموجودات
٥٢,١٤٨	٥٥,٨٠٤	٤	موجودات متداولة:
١٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥	النقد وما في حكمه
٢١٦,١٧٥	٢٣٧,٣٠٠	٦	ودائع لأجل لدى بنك
٢٧,١٦٧	٢٧,٦٩٣		نعم مدينة
٢٥٠,٣٠٠	٢٥٢,٨٨٦		مدفعات مقدماً وتأمينات
٩,٠٢٧	٣,٩٨٨	٩	مخزون
٧٠٤,٨١٧	٦٥٢,٦٧١		موجودات شركة تابعة قيد الاستبعاد
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٣	٢٤٣	٧	موجودات غير متداولة
٣٤٠,٦٠٣	٤٥٨,٢٣٥	٨	استثمارات
٣٤٠,٨٤٦	٤٥٨,٤٧٨		ممتلكات، آلات ومعدات
١,٠٤٥,٦٦٣	١,١١١,١٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٥١,٣٤٣	٥٧,٢٧٦		المطلوبات وحقوق الملكية
٤٣١	٤٨٠		مطلوبات متداولة:
٨٠,١٩٤	٧٣,٨٤٥		ذمم دائنة
١٨,٨٠٥	١٦,٦٦٤	١١	ذمم دائنة لشركات منتسبة
٩٨,٠٩٦	٩٨,٩٧٦	١٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦,١٤٨	٣٣٠	٩	الزكاة المستحقة
٢٠٥,٠١٧	٢٤٧,٥٧١		توزيعات أرباح غير مدفوعة
			مطلوبات شركة تابعة قيد الاستبعاد
			مجموع المطلوبات المتداولة
٧٣,٨٦٧	٧٨,٧٩٩		مطلوبات غير متداولة
٣٢٨,٨٨٤	٣٢٦,٣٧٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠		حقوق الملكية:
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :
٨١,٢٥٧	٩٧,٨٢٠		رأس المال
(٣,٣٤٥)	(٢,١١٥)		احتياطي نظامي
١٥٠,١٢١	٢٠٠,٢٨٣		احتياطي احتياطي
٧١٥,٥٣٣	٧٨٣,٤٨٨		تسويات تحويل العملات الأجنبية
١,٢٤٦	١,٢٩١		أرباح McB
٧١٦,٧٧٩	٧٨٤,٧٧٩		حقوق مساهمي الشركة
١,٠٤٥,٦٦٣	١,١١١,١٤٩		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس كورينيل بروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

م ٢٠١٢ بالآلاف الريالات	م ٢٠١٣ بالآلاف الريالات	
٤١٠,٥٧٦	٤٢٧,٨٥٢	العمليات المستمرة
(٢٨٣,٧٣٢)	(٢٩٩,٣٨٧)	صافي المبيعات
١٢٦,٨٤٣	١٢٨,٤٦٥	تكلفة المبيعات
		مجمل الربع
(٧٣,٠٢٣)	(٧٢,٢٢١)	المصروفات:
(١٨,٤٧٥)	(١٩,٠٨٦)	بيع وتوزيع
(٩١,٤٩٨)	(٩١,٣٠٧)	عمومية وإدارية
٣٥,٣٤٥	٣٧,١٥٨	مجموع المصروفات
٦٩٣	٥٨٥	دخل التشغيل
٣٧٠	٢٤٢	
٣٦,٤٠٨	٣٧,٩٨٥	صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
(٤٠)	(٥٥)	عمليات غير مستمرة:
٣٦,٣٦٨	٣٧,٩٣٠	صافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة (إيضاح ٩)
(٤,٤٠٠)	(٤,٦٢٦)	صافي الدخل قبل الزكاة
٣١,٩٦٨	٣٣,٣٠٤	الزكاة المحملة على الفترة (إيضاح ١١)
		صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٣١,٧٦٩	٣٢,١٣٥	عائد إلى:
١٩٩	١٦٩	حقوق مساهمي الشركة الأم
٣١,٩٦٨	٣٣,٣٠٤	حقوق الأقلية
١,٠٩	١,١٤	صافي دخل الفترة
٠,٩٨	١,٠٢	ربح السهم:
٠,٩٨	١,٠٢	- من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٣)
		- 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 المرفقية تشكل جزء لا يتجزأ
 من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

خالد عبدالرحمن بخش
 مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والذرنس كورنيليز بتروس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عيدانة النصار
 عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٢٠١٢ م
٢٠١٣ م
بألاف الريالات

٣١,٩٦٨	٣٣,٣٠٤
١١,٣١٣	١١,٨١١
(١٩١)	(٣٢٠)
(٤٤٦)	(١٠)
٧٤,٣٠٧	(١٧,٦٠٢)
(٨,٨٩٨)	٥,٠٩٤
٢,٨٠٥	٤٢,٥٩
(٦٩,٤٧٩)	(٥١,٣٨٦)
(٤,٢٠٨)	(٢,٣٠٣)
(٦,٦٥٥)	٢٩,٤٨١
٨٢٥	٤٦٢
(٦٢٧)	١٧,٧٣٦
٣١,٣٤١	٥١,٠٤٠

الأنشطة التشغيلية :
صافي دخل الفترة

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

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

اجمالي التسويات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٣٩٠)	١١٤
٦٣١	١٠
(٢٩,٤٥٠)	(٤٧,٦٣٢)
(٢٩,٢٠٩)	(٤٧,٥٠٨)

الأنشطة الاستثمارية:
التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد
المتحصلات من بيع الممتلكات، آلات ومعدات
شراء ممتلكات، آلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

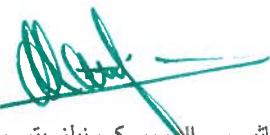
٢,١٣٢	٣,٥٣٢
(١,٦٩٥)	(٨٠٧)
٥١,٧١١	٥٣,٠٧٩
٥٢,١٤٨	٥٥,٨٠٤

صافي الزيادة 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 الموحدة غير المدققة


 Khalid Abdurrahman بخشن
 مدير عام الشؤون المالية


Marios Karanfilis بتروس
الرئيس التنفيذي


Masaad Abdulla Al-nasir
مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدفقة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

حقوق مساهمي الشركة الأم

أجمالي حقوق الملكية بالملايين الريالات	حقوق الأقلية بالملايين الريالات	المجموع بالملايين الريالات	أرباح مبقة بالملايين الريالات	تسويات تحويل عملات أجنبية بالملايين الريالات	احتياطي احتياطي احتياطي نظامي بالملايين الريالات	رأس المال بالملايين الريالات		
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 (إيضاح ١٤)
-	-	-	(٣,١٧٧)	-	٣,١٧٧	-	-	المحول ل الاحتياطيات
(٣٥٠)	-	(٣٥٠)	(٣٥٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)
(١,٨٨٦)	(١٩١)	(١,٦٩٥)	-	(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>
٨٥٠,٤٥٢	١,٤٤٢	٨٤٩,٠١٠	٢٦٨,٣١٢	(١,٣٠٨)	٩٤,٥٠٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٣ م
٣٣,٣٠٤	١٦٩	٣٣,١٣٥	٣٣,١٣٥	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
-	-	-	(٣,٣١٤)	-	٣,٣١٤	-	-	المحول ل الاحتياطيات
(٣٥٠)	-	(٣٥٠)	(٣٥٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)
(١,١٢٧)	(٣٢٠)	(٨٠٧)	-	(٨٠٧)	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
<u>٧٨٤,٧٧٩</u>	<u>١,٢٩١</u>	<u>٧٨٣,٤٨٨</u>	<u>٢٠٠,٢٨٣</u>	<u>(٢,١١٥)</u>	<u>٩٧,٨٢٠</u>	<u>١٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م</u>

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

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزيوس كورنيلز بيروت
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

(أ) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م. الشركة وشركاتها 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 ٢٠١٣، للشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	المنتج	الاردنية الغذائية المحدودة ^٨	شركة سدافكو للأردنية المحدودة ^٨	شركة سدافكو للمواد الغذائية المحدودة ^٨	الإمارات ومنتجات ألبان	بلد التأسيس	نسبة ملكية سدافكو
شركة سدافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سدافكو البحرين المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الإمارات ومنتجات ألبان	الإمارات	%١٠٠
شركة عمان الوطنية العقارية*	عقارات	عقارات	شركة سدافكو الاردنية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	الإمارات ومنتجات ألبان	%١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل*	نقل	نقل	شركة سدافكو البحرين المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	مملكة البحرين	%١٠٠
شركة معلم الوطنية القابضة*	شركة استثمارية	شركة استثمارية	شركة سدافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الإمارات ومنتجات ألبان	الإمارات ومنتجات ألبان	%٧٥
شركة سدافكو الكويت للمنتجات الغذائية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سدافكو الاردنية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠
شركة سدافكو الكويت للمنتجات الغذائية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مواد غذائية ومنتجات ألبان	شركة سدافكو الاردنية المحدودة ^٨	مواد غذائية ومنتجات ألبان	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠

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

* الشركات التابعة أعلاه لم تبدأ عملياتها بعد.

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

شركات تابعة أخرى:

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

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والرس كورنيل بقويس
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 ٢٠١٣ م

- 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 ٢٠١٣ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي تم إدراجها طبقاً لقيمتها العادلة) على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم 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 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 اظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

-٢ **أسس الاعداد (تابع)**

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

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

(١) الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

تتبع المجموعة الحكم التقيري 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 موضعي للانخفاض . إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تقوم المجموعة أيضاً باعتبار الانخفاض ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على التدهور في الحالة المالية للشركة المستمر 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 الأصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا تطلب إجراء اختبار انخفاض سنوي، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكلفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل ما لم يوفر الأصل تدفق نفدي داخلي والذي يستقل بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يتم خصم تدفقات التقنية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها القابلة للاسترداد. ولتقديم القيمة عند الاستخدام يتم خصم تكاليف البيع ويستخدم مصدر ملائم مثل حالية 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.

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماريوس كورنيليوس بتروس
رئيس التنفيذ

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

- ٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

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

(٤) مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكون 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، تم إعادة تصنيف بعض المبالغ والتي تخص فترات سابقة للتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

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

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام التسويون المالي

ماتيوس والزرس كورنيلز بيروس
رئيس 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 ٢٠١٣

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الاستثمارات في الشركات التابعة

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

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. أيضاً، أية 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 تقريبي لليون المشكوك في تحصيلها حالماً 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 تحميلاً 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 للقيمة السوقية.

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



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس ولاروس 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 مدفقة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

- ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

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

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

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

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

%		
١٠	-	٢,٥ مباني
٢٣	-	١٠ الآلات و المعدات
٢٥	-	١٥ سيارات و مقطورات
٢٥	-	١٠ أثاث و تركيبات ومعدات مكتبية

(و) تحقق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء و عند نقل المخاطر والكافات. 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 تعديلاها لتعكس التكلفة الفعلية التقريبية) أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الإنتاج غير المباشر. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء و توصيل المخزون لحاليه الذي هو عليه و إلى مكانه الذي هو فيه. صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

(ح) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

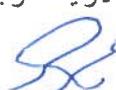
يتم احتساب الزكاة الشرعية وضريبة الدخل للشركة وشركاتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة طبقاً للبلد التي تمارس فيه النشاط. تحمل الزكاة وضريبة الدخل كمصروف على قائمة الدخل الأولية الموجزة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



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس 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 مدقة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

-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 المصاريف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ي) المصاريف

مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المصاريف الناتجة من مجهودات المجموعة في وظائف التسويق والبيع والتوزيع. كافة المصاريف 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 بنسبية ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. حصة سدافكو في فرق أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة 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 محاسبة تغطية المخاطر. مقاييس أسعار العمولات يتم تضمينها في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة وأية أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة. تقييد كافة المشتقات بقيمتها العادلة ضمن الموجودات الأخرى وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية، وضمن المطلوبات الأخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

(ن) النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفق النقدي، يتمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والشيكات، وأرصدة الحسابات 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 تتفق منفعة اقتصادية.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كوربيتز باتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ع) التقرير القطاعي

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

-٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما حكمه في ٣٠ يونيو، مما يلي:

م٢٠١٢ بألاف الريالات	م٢٠١٣ بألاف الريالات
١٩,٣٨٠	١٦,٩٣٩
٣٢,٧٦٨	٣٨,٨٦٥
<hr/> ٥٢,١٤٨	<hr/> ٥٥,٨٠٤

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

-٥- ودائع لأجل مع البنوك

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، أودعت الشركة مبلغ ٧٥ مليون ريال كوديعة مراجعة مع بنك الخليج المتحد، مملكة البحرين، طرف ذي علاقة بشروط تجارية، تستحق الدفع في ٨ يوليو ٢٠١٣ م.

-٦- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلي:

م٢٠١٢ بألاف الريالات	م٢٠١٣ بألاف الريالات
٢٠٢,٤٢٩	٢٠١,٧٠٤
(١٦,٣٥٠)	(١٦,١٦٥)
<hr/> ١٨٦,٠٧٩	<hr/> ١٨٥,٥٣٩
٢١,٦٥٠	٤٧,٨٧٠
٨,٤٤٦	٣,٨٩١
<hr/> ٢١٦,١٧٥	<hr/> ٢٣٧,٣٠٠

الذمم المدينة التجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي الذمم المدينة التجارية

صافي دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماثيوس والزرس كورنيلز بقويس
الرئيس التنفيذي

مساعد عيادة النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

-٧ استثمارات

(أ) تتكون الاستثمارات في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٢ م بآلاف الريالات	٢٠١٣ م بآلاف الريالات
١,٣٣٦	١,٣٣٦
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)
٢٤٣	٢٤٣

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

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

-٨ ممتلكات، آلات ومعدات

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

(ب) تتمثل الإضافات خلال الفترة والبالغ قيمتها ٤٧,٦٣٢ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م : ٢٩,٤٥٠ ألف ريال سعودي) في قيمة المعدات المشتراء لمصنعي الدمام وجدة. وقد بدأت الشركة جزءاً من نشاطها في مصنع الدمام منذ سبتمبر ٢٠١٢

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس 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 مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٩- الأعمال غير المستمرة (شركة تابعة قيد الاستبعاد)

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

ضمن عملية التصفية، تم الاتفاق على بيع جميع موجودات الشركة السويسرية للأغذية المميزة بمبلغ ٥,٨٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٩,٥٠٠ ألف جنيه مصرى). وتم استلام كامل المبلغ خلال الرابع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م. ما زالت الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الاتفاق تحت التنفيذ.

تم عرض نتائج الأعمال للشركة التابعة قيد الاستبعاد كما يلى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢م
بالألاف الريالات

٢٠١٣م
بالألاف الريالات

(٤٠)

(٥٥)

المصروفات وصافي خسارة الفترة من الأعمال غير المستمرة

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عياد الله 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 ٢٠١٣م

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 ٢٠١٣م هي كما يلي:

٢٠١٢ م بألاف الريالات	٢٠١٣ م بألاف الريالات	الموجودات:
٤,٦٢٥	-	
٤,٤٠٢	٣,٩٨٨	آلات، ممتلكات ومعدات
٩,٠٢٧	٣,٩٨٨	أخرى
		موجودات مصنفة قيد الاستبعاد

المطلوبات:	المطلوبات:	
-		
-	ذمم دائنة	
٦,١٤٨	٣٣٠	مطلوبات مستحقة
٦,١٤٨	٣٣٠	
٢,٨٧٩	٣,٦٥٨	مطلوبات مصنفة قيد الاستبعاد
		صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة قيد الاستبعاد

١٠- الالتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(ا) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م التزامات رأسمالية تبلغ ٥٠,٨٣٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣٠,٤١١ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سدافكو وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٧,٧٦٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٧,٧٢٣ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة نيابة عن شركاتها التابعة، بالإضافة إلى ضمانات بنكية صادرة لمصلحة الزكاة والدخل (ايضاح ١١).

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس والزيرس كورنيليز بتروس
رئيس التنفيذى

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١١ - الزكاة الشرعية

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

وتقوم السلطات العليا في ديوان المظالم حالياً بدراسة تظلم الشركة بمراجعة قرار ديوان المظالم القاضي بتأييد معالجات مصلحة الزكاة والدخل للسنوات ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٢م. بناءً على قرار اللجنة الإستئنافية العليا، قامت مصلحة الزكاة والدخل بتقييم مطالبة زكوية إضافية بقيمة ٨,٢٥٤ ريال سعودي. قدمت الشركة ضماناً بنكيًّا لدى مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٧,٧٦٥ ريال سعودي للسنوات من ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٢م.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بتقييم مطالبة زكوية إضافية بمبلغ ٥,١٣٥ ريال سعودي للسنوات ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. ما زال إستئناف الشركة ضد لجنة الإستئناف العليا قيد الدراسة من قبل ديوان المظالم. قدمت شركة سدافكو ضماناً بنكيًّا بمبلغ ٥,٣٨٢ ريال سعودي للسنوات ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م.

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

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

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

١٢ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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



خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



ماتيوس والزرس كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

١٢ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) بالإضافة إلى المعلومات التي تم الإفصاح عنها في إيضاحات ١(ب)، ٥، ٦، ٧، و ٩. فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م والأرصدة الناتجة عنها:

رصيد الإقفال

<u>مدين / دائن</u>	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>معاملات مع</u>
٢٠١٣ م بالآلاف الريالات (غير مدققة)	٢٠١٢ م بالآلاف الريالات (غير مدققة)	٢٠١٢ م بالآلاف الريالات (غير مدققة)	زميلة منسبة / سيطرة مشتركة
(٤٣١)	(٤٨٠)	٤,٢٠٨	شراء بضائع وخدمات*
(٤٣١)	(٤٨٠)	-	
-	-		
٨,٤٤٦	٣,٨٩١	٣٧٢	حساب جاري
٨,٤٤٦	٣,٨٩١	-	منسبة

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

(ج) إضافة على ما ورد في إيضاح ٥، والخاص بوديعة المرابحة من بنك الخليج المتحد فإن الأرباح المحصلة وبالغ قدرها ٦٤٤ ألف ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١٢ م: ١,١٢٥ ألف ريال سعودي)

(د) إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٣٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ م: 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.

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

ماتيوس جوزيف كورنيلز بتروس
رئيس التنفيذ

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

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 ٢٠١٣م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٢م: ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المنخفضة لا ينطبق على الشركة.

١٤ - توزيعات أرباح

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

١٥ - التقارير القطاعية

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

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٣م.

خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

مايكلوس الزرس كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة