

٩٦٦٢٦٥٨١٦٦
٩٦٦٢٦٥٠٥٩٧
www.kpmg.com.sa
٦/١١/٢٢٣ رقم الترخيص
+٩٦٦٢٦٥٨١٦٦٦ تلفون
فاكس
إنترنت

كي بي أم جي الفوزان والسدحان
العنوان بلازا
طريق العينية
من.ب ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة السعودية للألبان والأغذية (سادكو) (الشركة) وشراكتها التابعة (تعرف مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م وكل من قائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإضافات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً 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 إيداء نتيجة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على فحصنا.

تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة عن فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل 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 . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهيرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إيداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود 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. أم. جي الفوزان والسدحان

ابراهيم عبود باعشن
٣٨٢ ترخيص رقم



جدة في ١٢ شعبان ١٤٣٢ هـ
الموافق ١٣ يوليو ٢٠١١ م

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير منقحة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

إضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١م بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١٠م بألاف الريالات
الموجودات		
موجودات متداولة:		
نقد وارصدة لدى البنوك	٤	٢٦٦,٠١٣
ذمم مدينة	٥	٢٠٨,٦٧
مدفوعات مقدماً وتأمينات		٢٦,٩٨٠
مخزون		٢٨٥,١٣٣
موجودات شركة تابعة قيد الإستبعاد	٩	٩,٠٨٩
مجموع الموجودات المتداولة	٧٩٥,٨٢٢	٦٦٧,٧٤٦
موجودات غير متداولة:		
استثمارات متاحة للبيع	٦	-
استثمارات أخرى	٧	٢٤٣
ممتلكات ، الآلات ومعدات	٨	٢٨١,٢٦٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٨١,٥٠٣	٩٦٨,٧٢٦
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
مطلوبات متداولة:		
ذمم دائنة		٩٧,٣١٢
مستحقات ومطلوبات أخرى	١١	١٠٦,٠٩٨
الزكاة المستحقة		٢٠,٤٠٦
أرباح موزعة غير مدفوعة		٩٩,٣٤٤
مطلوبات شركة تابعة قيد الإستبعاد	٩	١٩,٥٤٤
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٤٤,٦٤٧	٢٦٢,٧٥٩
مطلوبات غير متداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧٢,٢٦٣
مجموع المطلوبات	٧٢,٢٦٣	٦٩,٦٤٦
حقوق الملكية		
حقوق الملكية العادة لمساهمي الشركة :		
رأس المال	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٤٢,٩٠٤	١٥٦,٤٢٧
احتياطي إختياري	٥٢,٩٨	٦٥,٦٢١
تسويات تحويل العملات الأجنبية	(٣,٠٠٠)	(١,٩٩٩)
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	١٣,٦٢٩	-
أرباح مبكرة	١٠٥,٨٨	١١٤,٣٧١
حقوق مساهمي الشركة	٦٣٥,٧١٩	١٥٩,٤٢٠
حقوق الأقلية	٦,٢	٩٩٥
مجموع حقوق الملكية	٦٣٦,٣٢١	٦٦٠,٤١٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١,٠٧٧,٣٢٥	٩٦٨,٧٢٦
الإضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير منقحة		
ماليون و ملايين كروبيلر برونز		
الرئيس التنفيذي		
مصطفى عبدالله التصار		
عضو مجلس الإدارة		

خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية

مصطفى عبدالله التصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

م٢٠١١ بألاف الريالات	م٢٠١٠ بألاف الريالات	العمليات المستمرة
٢٦٢,٤٦٣	٣٤٩,٨٥٩	صافي المبيعات
<u>(١٦٨,٠٨٠)</u>	<u>(٢٤٤,٠٧٤)</u>	تكلفة المبيعات
<u>٩٤,٣٨٣</u>	<u>١٠٥,٧٨٥</u>	مجمل الربح
		المصروفات:
(٥٦,٤٦٧)	(٦١,٥٣٧)	بيع وتوزيع
<u>(١٤,٥٥٨)</u>	<u>(١٥,٥٠٢)</u>	عمومية وإدارية
<u>(٧١,٠٢٥)</u>	<u>(٧٦,٥٨٩)</u>	مجموع المصروفات
<u>٢٣,٣٥٨</u>	<u>٢٩,١٩٦</u>	دخل التشغيل
١,٨٦٦	(٢٦)	(مصاريف)/(إيرادات أخرى، بالصافي)
<u>(٥٢٩)</u>	<u>١,٤٠٠</u>	إيرادات/(مصاريف) تمويل، بالصافي
٢٤,٦٩٥	٣٠,٥٧٠	صافي دخل الأعمال المستمرة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
(٤٢٤)	(٦١)	عمليات غير مستمرة:
<u>٢٤,٢٧١</u>	<u>٣٠,٥٠٩</u>	صافي خسارة الفترة من الأصل غير المستمرة (إيضاح ٩)
<u>(٢,٦٢٥)</u>	<u>(٣,١٢٦)</u>	صافي الدخل قبل الزكاة
<u>٢١,٦٤٦</u>	<u>٢٧,٣٨٣</u>	الزكاة المحمولة على الفترة (إيضاح ١١)
		صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٢١,٦٠٠	٢٧,٢٨٨	عاد إلى:
<u>٤٦</u>	<u>٩٥</u>	حقوق مساهمي الشركة الأم
٢١,٦٤٦	٢٧,٣٨٣	حقوق الأقلية
٠,٧١٩	٠,٨٩٨	صافي دخل الفترة
٠,٦٦٦	٠,٨٤٣	ربح السهم من دخل التشغيل - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
٠,٦٦٥	٠,٨٤٠	ربح السهم من الدخل بعد الزكاة - ريال سعودي (إيضاح ١٢)
		ربح السهم فيما يخص حقوق مساهمي الشركة الأم - ريال سعودي (إيضاح ١٢)

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية

مثنى وفالترز كورنيلز بترومن
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدفقة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

م٢٠١٠ بالألاف الريالات	م٢٠١١ بالألاف الريالات	
٢١,٦٤٦	٢٧,٣٨٤	الأنشطة التشغيلية :
٨,٤٨٨	٩,٤٩٨	صافي دخل الفترة
(٢)	(١٨)	تسويفات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
(٤٤٥)	(٧٤)	استهلاك
		حقوق الملكية
		أرباح استبعاد ممتلكات ، ألات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣,٢١١)	١٩,٨٩٢	النقد/(الزيادة) في التدم المدينة
٢,٨٢٤	(٣,٤٨٦)	(الزيادة)/النقد في المدفوعات متمماً والتأمينات
١,١٣٠	(٧٧,٠٨٤)	(الزيادة)/النقد في المخزون
(٧,٧٣٧)	(٣٠,٤٢٣)	(النقد)/(الزيادة) في التدم الدائنة
(٤,٦١٧)	(٩٩٦)	(النقد)/(الزيادة) في التدم الدائنة - شركات متنسبة ومساهمين
٦٥٩	٥,٣٣٤	الزيادة في الزكاة المستحقة ، المستحقات والمطلوبات الأخرى
٤٧١	٥٨٠	صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢,٤٤٠)	(٧٦,٧٧٧)	اجمالي التسويات
٩,٢٠٦	(٤٩,٣٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
٢٣٥	٥٨٠	التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة قيد الاستبعاد
-	(١٥٠,٠٠٠)	إيداعات المرابحة لدى البنوك
٥٠٨	٧٤	المتحصلات من بيع الممتلكات ، ألات ومعدات
(١٥,٧٨٢)	(٢٢,٠٣٢)	شراء ممتلكات ، ألات ومعدات
(١٥,٣٩)	(١٧٢,٣٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي (النقد) في النقد ومافي حكمه
(٥,٨٣٣)	(٢٢١,٧٧٢)	أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد ومافي حكمه
(١,٤٠٤)	(٨٢)	النقد ومافي حكمه بداية الفترة
٣٢٣,٢٦٧	٣٣٧,٨٦٨	
٣١٦,٠٣٠	١١٦,٠١٣	النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٣١٦,٠٣٠	٤٦,٠١٣	يمثلها:
-	٧٠,٠٠٠	نقد لدى البنوك
٣١٦,٠٣٠	١١٦,٠١٣	إيداعات المرابحة تستحق خلال ٩٠ يوم

خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية

الإضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المدققة

مليوس والإلام كورنيلز بيروس
للأليس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المرهودة (غير مدققة)
 للفترة الثالثة أخير شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	احتياطي غير نظاري	احتياطي نظاري	تسوية تحويل صلات إيجيبت	أرباح غير مدققة من إستدارات البيع	أرباح مقدمة بألاط الريالات	المجموع	حقوق الملكية	أرباح مقدمة بألاط الريالات	رأس المال
١٥٣,٦٩٨	١٢٢,٨٩	٦٧٣,١٠٦٥	١٦٠,٣٩١	-	٤٣٠,٩٨٤	٦٣٠,٩٨٤	٤١١	٧٣,٠٠٦٥	٤١١
-	-	٢١٦,٢٨٨	٢٦٠,٣٩١	-	٧٣,٢٨٣	٧٣,٢٨٣	١٥	٦٣٠,٠٠٦٥	١٥
-	-	٩٧,٥٠٠	٩٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-
-	-	(٥,٤٥٨)	(٥,٤٥٨)	-	(٣٥٠)	(٣٥٠)	-	(٣٥٠)	-
-	-	(٢٥٠)	(٢٥٠)	-	(١٠٣)	(١٠٣)	(١)	(١)	-
-	-	(٨٧)	(٨٧)	-	-	-	-	-	-
٤٩٥	٦٩٩,٤٩٢	١١٦,٣٧١	١١٦,٣٧١	(١,٩٩٩)	٦٦٠,٤١٩	٦٦٠,٤١٩	-	-	-
٦٩,٦٩١	٤٩,٦٩١	٣٦٥,٤٣٧	٣٦٥,٤٣٧	٣٦٥,٤٣٧	٢١٨	٦٦٧,١٨٨	٣٦٦,٩٧	٢١٨,١٨٨	٦٦٧,١٨٨
٢١٦,٩٧	٢١٦,٩٧	١٣٦,٩٠	١٣٦,٩٠	١٣٦,٩٠	٣١	٦٦٨	٢١٦,٩٧	٦٦٨	٦٦٨
٢١٦,٠	-	٢١٦,٠	-	٢١٦,٠	-	٦٨	٢١٦,٠	٦٨	٦٨
-	-	(٤٦,٧٥٠)	(٤٦,٧٥٠)	(٤٦,٧٥٠)	-	٦٨,٧٥٠	(٤٦,٧٥٠)	٦٨,٧٥٠	٦٨,٧٥٠
-	-	(٤٦,٣٣٠)	(٤٦,٣٣٠)	(٤٦,٣٣٠)	-	٦٨,٣٣٠	(٤٦,٣٣٠)	٦٨,٣٣٠	٦٨,٣٣٠
-	-	(١,٩٥٨)	(١,٩٥٨)	(١,٩٥٨)	-	٦٩,٥٨	(١,٩٥٨)	٦٩,٥٨	٦٩,٥٨
-	-	(٣٥٠)	(٣٥٠)	(٣٥٠)	-	٦٩,٣٥	(٣٥٠)	٦٩,٣٥	٦٩,٣٥
-	-	(٦٦)	(٦٦)	(٦٦)	-	٦٦	(٦٦)	٦٦	٦٦
-	-	(٣٠٠)	(٣٠٠)	(٣٠٠)	-	٣٢٥,٦١٩	(٣٠٠)	٣٢٥,٦١٩	٣٢٥,٦١٩
٣٠٠	٥٢٠,٩٨	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	-	-	-
٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	-	-	-
٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	-	-	-
٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	٦٦٣,٣٩١	-	-	-

من هذه القوائم المالية المرجوة غير المدققة
 اعتمادات من المالية الأولية المرجوة غير المدققة

محمود عبد الله الصابر
عضو مجلس الإدارة

خالد عمار الدين يحيى
مدير الشؤون المالية

مكتوب في الرأس المال
مكتوب في الرأس المال



محمود عبد الله الصابر
عضو مجلس الإدارة



مكتوب في الرأس المال
مكتوب في الرأس المال

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

-١ التنظيم والأنشطة التشغيلية:

(ا) الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م، الشركة وشركتها التابعة (المبيئة في الإيصال ١/د) 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) كانت إحدى الشركات التابعة في مصر (الشركة العربية للإنتاج الحيواني) تعمل في نشاط منتجات الألبان وقد تم بيعها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م.

(ج) تعمل شركة تابعة أخرى وهي الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في تصنيع وإنتاج المثلجات والأيس كريم. قرر مجلس الإدارة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بيع هذه الشركة التابعة (أنظر إيصال ٩)، وفي ٧ أكتوبر ٢٠٠٩م قرر مساهمو الشركة تصفيفتها، وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م قامت وزارة التجارية في مصر بالإخبار بأن المنشأة تحت التصفيف (أنظر إيصال ٩).

(د) في ٣٠ يونيو ٢٠١١ للشركة استثمارات في الشركات التابعة تعرف مجتمعة (المجموعة):

نسبة ملكية سداكو	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سداكو للمواد الغذائية المحدودة أ.ع.م. ^٨
%١٠٠	البحرين	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سداكو البحرينية المحدودة ^٨
%١٠٠	الأردن	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سداكو الأردنية للمنتجات الغذائية ^٨
%٧٥	قطر	مواد غذائية ومنتجات الألبان	شركة سداكو قطر المحدودة
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	عقارات	شركة عمار الوطنية العقارية ^{*٩}
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	نقل	شركة المتحدون الخليجيون للنقل ^{٨*}
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة إستثمارية	شركة معالم الوطنية التابعة ^{**}

* 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 الإيصال ١٧)
- الشركة السويسرية للأغذية المميزة _ مصر (انظر الإيصال ٩)

خالد عبدالرحمن بخشن
مدير الشئون المالية

ماثيوس والزورن هورنيلز 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 ٢٠١١ م

١- التنظيم والأنشطة التشغيلية (تابع):

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

٢- أساس الإعداد:

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة يجب أن تتم قراءتها مقارنة مع القوائم المالية السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات 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 الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى البالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

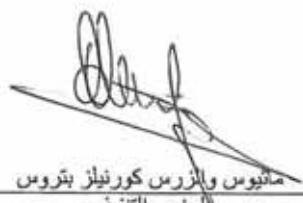
تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(١) الانخفاض في قيمة استثمارات الأسهم المتاحة للبيع

تبعد 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 بانخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات، أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة لاستثمار حقوق الملكية يقل عن تكلفةه يعتبر دليلاً موضوعياً للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج للحكم. تقوم المجموعة أيضاً باعتبار الإنخفاض ملائماً عندما يكون هناك دليلاً على التدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التكلفة وفي التدفقات التشغيلية و التمويلية .



خالد عبد الرحمن بن بخش
مدير الشئون المالية



مأمور و وزير كورنيلز بترون
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 ٢٠١١ م

-٢-

أسس الإعداد (تابع):

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٢) الإنخفاض 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 إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو في حالة ما إذا تطلب إجراء اختبار إنخفاض منوي، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكالفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر. ويتم تحديدها للأصل مالم 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 للإسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للإسترداد.

ولتقييم القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقدية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مقتربة، فيتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة و إذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، فيتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوم.

(٣) مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم إنشاء مخصص إنخفاص قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة سوف لن تستطع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين، إحتمال أن المدين سوف يتعرض للإفلات أو إعادة تنظيم مالي أو عجز أو تأخير في المتفق عليهات كلها تعتبر مؤشرات إلى إنخفاض 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 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 المتحققة للمخزون على أكثر الأطلاع مصداقية في الوقت الذي تم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الاعتبار تنبؤ السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق ل التاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الطروف القائمة في نهاية السنة.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية



مليون وواحد وعشرين كورنيلاز بترومن
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 ٢٠١١ م

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.

(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 للمنشآة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتلة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيتها .

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة . أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية .
يتم إدراج حقوق الملكية العائنة لطرف ثالث في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي لم يتم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق أو لأغراض تجارية كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة مالم ينوي 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 إدراجها بقائمة الدخل الأولية الموجزة .
تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح . إيرادات الأرباح الموزعة من هذه الاستثمارات يتم قيدها عند إعلانها .



خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية



مايثوس والإيرمن كورنيلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د) الممتلكات، الآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم و خسارة الانخفاض في القيمة، او وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العادلة 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 الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي :-

%		
٢٥	~	٢٥
٣٣	~	١٠
٤٥	~	١٥
٥٥	~	١٠

مباني
 الآلات والمعدات
 سيارات ومقطورات
 آلات وتركيبات ومعدات مكتبية

هـ) تحقق الإيرادات

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

و) المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية (التقريرية) أو صافي القيمة المتتحقق منها أقل. تشمل تكلفة البضاعة الظاهرة تكلفة المواد والعمالة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الانتاج غير المباشر . تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم تكبدتها لغرض شراء و توصيل المخزون لحالة الذي هو عليه و إلى مكانه الذي هو فيه. صافي القيمة المتتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقريرية لمصروفات الإكمال والبيع.

ز) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

ح) 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.



خالد عبدالرحمن بخت
مدير الشئون المالية



مichael j. kornblau
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله التميمي
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 ٢٠١١م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع):

ط) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات المجموعة في وظائف التسويق والبيع والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 السادس 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 السادس بتاريخ . 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 بنسبية ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. حصة سدافكو في الفرق في 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 .

ل) مشتقات الأدوات المالية

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

م) النقد والأرصدة لدى البنوك

لفرض قائمة التدفق النقدي يمثل النقد والأرصدة لدى البنوك الحسابات الجارية مع البنوك والنقد المودع للإستثمار والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.



خالد عبدالرحمن يخشن
مدير الشئون المالية



ستيفن وليامز 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 ٢٠١١ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

(ن) المخصصات

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

٤- النقد والأرصدة لدى البنوك:

يتكون النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٠ (غير مدققة) بألاف الريالات	٢٠١١ (غير مدققة) بألاف الريالات
٣١٦,٠٣٠	٤٦,٠١٣
-	٢٢٠,٠٠٠
٣١٦,٠٣٠	٤٦٦,٠١٣

نقد لدى البنوك
إيداعات المرابحة في البنوك

٥- ذمم مدينة:

تتكون الذمم المدينة في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٠ (غير مدققة) بألاف الريالات	٢٠١١ (غير مدققة) بألاف الريالات
١٢٩,٤٥٣	١٧٤,٦٤٩
(١٣,٢٥٣)	(١٤,٤٤٤)
١١٦,٢٠٠	١٦٠,٢٠٥
٥٠,٤٥٦	٢٦,٥٥٦
(٢,٣٥٤)	(٢,٣٥٤)
٤٨,١٠٢	٣٤,٢٠٢
١٩,١٨٤	١٤,٢٠٠
١٨٣,٤٨٦	٢٠٨,٦٠٧

ذمم المدينة التجارية
نائماً: مخصص ديون مشترك في تحصيلها

صافي الذمم المدينة التجارية

سلف وذمم مدينة أخرى
نائماً: مخصص ديون مشترك في تحصيلها

صافي سلف وذمم مدينة أخرى

أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)

خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية

ميشيل كورونيزيان بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منقحة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٦- استثمارات متاحة للبيع:

(ا) تمثل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ويتم تحليلاً كما يلى :-

م٢٠١٠ (غير منقحة) بألاف الريالات مدرجة	م٢٠١١ (غير منقحة) بألاف الريالات مدرجة	التكلفة : في بداية الفترة ناقص الإنفاق تسوية التقييم في حقوق الملكية : الرصيد في بداية الفترة صافي التغير في القيمة العادلة والمرحل إلى قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية
٤٠,٨٤١	-	
١٥,٥٨٧	-	
(١,٩٥٨)	-	
١٣,٦٢٩	-	
٥٤,٤٧٠	-	
		المجموع
		الرصيد في نهاية الفترة

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م، باع الشركة استثماراتها المتاحة للبيع بـ ٥٦,٤٢٨ ألف ريال سعودي (القيمة الدفترية ٤٠,٨٤١ ألف ريال سعودي) تتجزء عن ذلك بـ ١٥,٥٨٧ ألف.

٧- استثمارات أخرى:

- (ا) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م، باع الشركة حصتها البالغة %٨٩,٣ في شركتها التابعة الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر إلى الشركة الخليجية المصرية للإستثمارات الزراعية والصناعات الغذائية مقابل مبلغ ٤٢,٨٠٠ ألف جنية مصرى (مايعادل ٢٩,٢٣٢ ريال سعودي) بحيث يتم سداد المبلغ على خمس دفعات وبحسب اتفاقية البيع فإن الدفعة الأولى وبالنسبة ١٢,٠٠٠ ألف جنية مصرى استحقت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ م على أن تسدد بقيمة القيمة البالغة ٣٠,٨٠٠ ألف جنية مصرى على أربع دفعات سنوية متساوية القيمة يستحق أولها في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ م وتنتهي في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لشركة رصيد ذمم مدينة بمبلغ ٩,٦٧٣ ألف ريال سعودي مقابل بيع استثمار حسب الاتفاقية.
- (ب) ان ملكية الشركة لبعض الاستثمارات مسجلة باسم أطراف يتم تعينهم من قبل الشركة.

٨- ممتلكات، الآلات ومعدات:

(ا) إن بعض الأراضي المملوكة من قبل الشركة في كل من المدينة والرياض وبالنسبة قيمتها الدفترية ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي (٦,١٨٣ م٢٠١٠ : ٦,١٨٣ ألف ريال سعودي) مسجلة باسم بعض المساهمين في الشركة.

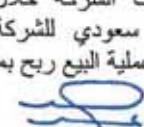
(ب) باع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م قطعة أرض بلغت تكلفتها ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي للشركة الكوبية للعقارات المحدودة (المشتري) بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي تتجزء عن عملية البيع بـ ١٥,٣٥٥ ألف ريال سعودي.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية



مaitioun والزروق كورتيزار 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 ٢٠١١ م

-٨- ممتلكات، آلات و معدات (تابعه):

(ب) وحيث أن إكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأرض قد تأخر، فقد إنفق كلا الطرفين على فسخ العقد المتعلق ببيع الأرض في ١ فبراير ٢٠١٠ م . وبالتالي قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م بتسجيل قيمة الأرض في دفاترها المحاسبية بالقيمة الأصلية ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي. إضافة لذلك، قامت الإدارة بتسجيل مخصص كامل مقابل القيمة الدفترية للأرض بمبلغ ٤,٦٤٥ ألف ريال سعودي كمخصص إخفاض في القيمة بسبب عدم التأكيد المتمثل في تحقيق المتحصل من بيع الأرض في أي معاملة بيع مستقبلية. تم تصنيف المخصص تحت المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى .

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

قررت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م بيع حصتها في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣ % وبالتالي جرى تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م كشركة تابعة قيد الإستبعاد (انظر إيضاح ١/ج) . كانت تعمل الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر في صناعة وإنتاج منتجات المثلاجات والآيس كريم .

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (ألف ريال سعودي)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (ألف ريال سعودي)	الإيرادات تكلفة المبيعات محمل (الخسارة)
-	-	-
-	-	-
<u>(٤٢٤)</u>	<u>(٤٢٤)</u>	<u>١١</u>
<u>(٤٢٤)</u>	<u>(٤٢٤)</u>	<u>(٦١)</u>

صافي الخسارة للفترة من الأعمال غير المستمرة

إن العناصر الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة قيد الإستبعاد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م هي كما يلي :-

٢٠١٠ م (ألف ريال سعودي)	٢٠١١ م (ألف ريال سعودي)	الموجودات:
٦,٣٩٠	٥,٣٨٥	الألات ، الممتلكات والمعدات
١٢١	١٠١	النفط المدينة
٧٠٤	٣,٦٠٣	آخرى
<u>٧,٢١٥</u>	<u>٩,٠٨٩</u>	موجودات مصنفة قيد الإستبعاد

١٣,٥٨٠	١٣,١٦٥	المطلوبات :
٣,٣٢١	٦,٣٧٩	مطلوبات مستحقة
١٨	-	آخرى
<u>١٦,٩١٩</u>	<u>١٩,٥٤٤</u>	مطلوبيات مصنفة قيد الإستبعاد
<u>(٩,٧٠٤)</u>	<u>(١٠,٤٥٥)</u>	صافي المطلوبات المتقطعة مباشرة بالشركة قيد الإستبعاد

خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية

مليوس والبرنس كورتبلاذرز برس
للأمين التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدقة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

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

قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الاستثمار في الشركة السويسرية للأغذية المميزة وبموجب التصفية سوف يتم توزيع المتحصل من البيع إلى مالكي الشركة.

-١٠- الالتزامات والمطلوبات الطارئة:

أ) لدى سدافكو وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م التزامات رأسمالية تبلغ ٣٦,٨٨٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ٩٩٤ ألف ريال سعودي).

ب) لدى الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ١٣,١٦٢ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ٤٩٧ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة نيابة عن شركاتها التابعة الموحدة والمتносية ومقابل الضمانات البنكية الصادرة نيابة عن إحدى الشركات التابعة الموحدة مقابل ضمانات لمصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ١١). خلال السنة المنتهية ٣١ مارس ٢٠١١ قامت الشركة ببالغ الضمان لصالح أحد البنوك من أجل ضمان التسهيلات البنكية الممنوحة لإحدى الشركات التابعة، حيث تم سداد القرض (٢٠١٠م: ١,٠٧٧ ألف ريال سعودي).

ج) لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١م عقود مقايسة أسعار العمولات قائمة بمبلغ إبتدائي قدره ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي) وقيمة عادلة سلبية بمبلغ ٦,٠٨٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م: ٨,٠١٧ ألف ريال سعودي). وهذه العقود سوف يتم استحقاقها في مارس ٢٠١٣م.

-١١- الزكاة الشرعية:

تم إنهاء الربط الزكوي للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م. استلمت الشركة الربوطات النهائية للسنوات المالية السابقة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بفرق زكوي إضافي بمبلغ ٨,٨٦٢ ألف ريال سعودي و بالتزام زكوي إضافي للسنوات المالية المنتهية في كل من ٣١ مارس ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م و ٢٠٠٥م بمبلغ إجمالي ٦,١٨٧ ألف ريال سعودي. إن طبيعة البند الرئيسي التي لم يسمع بها أو التي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الارصدة غير المتداولة المتعلقة بالنعم المديدة والإستثمارات وقد قدمت سدافكو مؤخراً اعتراضها مقابل هذه الربوطات.

اصدرت لجنة الإستئناف العليا قرارها فيما يتعلق باعتراض الشركة على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية بخصوص السنوات ١٩٩٧م وحتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وقدمت الشركة اعتراض ضد قرار لجنة الإستئناف العليا لدى ديوان المظالم وقد أصبحت قيمة الزكاة الإضافية المستحقة مبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي بموجب قرار لجنة الإستئناف العليا.

اصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها فيما يخص اعتراض عام ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. وقد قامت الشركة بإستئناف قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية، بلغت قيمة الزكاة الإضافية المعدلة بموجب قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية مبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي.

بلغ النقص في المخصص للسنوات المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م والبالغ ٢,٦٧٧ ألف ريال سعودي ويبلغ النقص في مخصص السنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م مبلغ ٥,١٤٢ ألف ريال سعودي. تعتقد الإدارة أن القرار النهائي لا اعتراضها على البند غير المسووح بها سوف يكون في صالح الشركة.

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

خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية

مليون وثلاثين كورنيلاز بتروس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

١١- الزكاة الشرعية (تابع):

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوطات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م بالتزام زكوي إضافي قدره ٦,٣٨١ ألف ريال سعودي وقد قدمت الشركة إستنفار ضد هذه الريبوطات . لم يتم رفع ربوطات زكوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١٠م

١٢- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الاستئناف ومشتريات ومبيعات بضاعة وخدمات ومعاملات أخرى والتي تم بموجب شروط متقدمة عليها يتم اعتمادها بواسطة الادارة .

(ب) بالإضافة إلى الإفصاحات المنصوص عليها في إيضاحات (ج)، (أ)، (ب)، (ج)، (أ)، (ب) و ٩ من أهمها المعاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م والأرصدة الناتجة عنها هي كالتالي :

رصيد الأقل من الدين (الدين)	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	
(٣٧)	(١,٦٤٥)	٥,٧١٤	١٤٤	-	شراء بضائع وخدمات	زميلة متنسبة / سيطرة مشتركة									
	-	-	١,١٣٧	١,١٣٧	صافي تسوية مقابل شراء										
	-	-	-	-	بضائع وخدمات										
	-	٧٥	(٧٥)	-	مدفوعات مقاماً										
١٩,١٨٤	١٤,٢٠٠	(٢٩,٢٣٩)	-	-	حساب جاري	متنسبة									
(٦٩٤)	(٢٩٨)	(٢٩٤)	-	-	حساب جاري دائم	متنسبة									
-	-	(١,١٣٢)	-	-	إيداع لدى مدير الصندوق	متنسبة									
-	-	-	-	-	مسحوبات										

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

(د) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م، قامت الشركة بإيداع مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (١٥٠ مليون ريال سعودي) لنفترة ٣ أشهر ورصيد ١٥٠ مليون ريال سعودي يستحق في ٢٩ مارس ٢٠١٢م) وذلك كوديعة مرابحة لدى بنك الخليج المتحد، البحرين، طرف ذو علاقة بشروط تجارية. قبل نهاية الربع، تم استلام وديعة المرابحة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي من أصل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي، وفي ٦ يوليو ٢٠١١م قد تم استلام الرصيد المتبقى بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي مع الربح لإكمال وديعة المرابحة ١٥٠ مليون.

خالد عبدالرحمن بخت
مدير الشئون المالية

مليون والخمسين كورنياز 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 ٢٠١١م

١٣ - ربحية السهم:

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

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

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

بلغ المتوسط المرجع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م لعدد الأسهم القائمة ٣٢,٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : ٣٢,٥ مليون سهم) بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب 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.

١٥ - توزيعات أرباح:

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٨ يونيو ٢٠١١م توزيعات أرباح نهائية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠١٠م: ١,٥ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٨,٧٥٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المتبقاة.



خالد عبدالرحمن بخش
مدير الشئون المالية



مكتوبين والزمر كورتييلز بتروس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة