

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

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة  
٣١ مارس ٢٠١٧م

**تقرير مراجعي الحسابات المستقلون حول الفحص المحدود للقوائم المالية الاولية الموحدة  
إلى السادة المساهمين في  
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (شركة مساهمة سعودية)**

**مقدمة**

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية - (سدافكو) ("الشركة الام") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

**نطاق الفحص**

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الاولية بصورة أساسية على توجيه إستفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأياً حول المراجعة.

**النتيجة**

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يدعوا للاعتقاد بان القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٣ رجب ١٤٣٨ هـ

١٩ ابريل ٢٠١٧ م

جدة

AIR/٣٦٦/١٧

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م

| ٢٠١٦م<br>(مراجعة)<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٧م<br>(غير مراجعة)<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | إيضاح | الموجودات   |
|---|---|-------|---|
| ٢٤٦,٢٨٤   | ٥٤٣,٩١٤   | ٤     | الموجودات المتداولة                                       |
| ١٧١,١٩٢   | ١٦١,٧٩٨   | ٥     | النقد وما في حكمه   |
| ١٤,٤٦٢  | ١٦,٦٤٠  |       | ذمم مدينة   |
| ٣٨١,١٢٠   | ٣٢١,٤٢٩   |       | ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى<br>مخزون |
| <u>٨١٣,٠٥٨</u>                                      | <u>١,٠٤٣,٧٨١</u>  |       | مجموع الموجودات المتداولة                                 |
| ٢٤٣   | ٢٤٣   | ٦     | الموجودات غير المتداولة                                   |
| ٥٧٧,٢٠٣   | ٥٩٨,٠٠٤   |       | استثمارات متاحة للبيع<br>ممتلكات والآلات ومعدات           |
| <u>٥٧٧,٤٤٦</u>                                      | <u>٥٩٨,٢٤٧</u>  |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                             |
| <u>١,٣٩٠,٥٠٤</u>                                    | <u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>  |       | مجموع الموجودات   |
|   |   |       | المطلوبات وحقوق المساهمين                                 |
| ٦٧,٣٠٤  | ٩٩,٣٨٠  |       | المطلوبات المتداولة                                       |
| ١١٠,٢٨٦   | ١٤٥,١٢٦   |       | ذمم دائنة   |
| -   | ١,١٠٨   | ٧     | مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى                        |
| ١٦,٦٠٢  | ٢٠,٦٧٧  | ٨     | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة                              |
| ٢,٣٠٦   | ٢,٤٣٣   | ١٠    | زكاة مستحقة الدفع<br>توزيعات أرباح مستحقة الدفع           |
| <u>١٩٦,٤٩٨</u>                                      | <u>٢٦٨,٧٢٤</u>  |       | مجموع المطلوبات المتداولة                                 |
| ١٠٠,٤٢٢   | ١١١,٠٧٢   |       | المطلوبات غير المتداولة                                   |
| <u>٢٩٦,٩٢٠</u>                                      | <u>٣٧٩,٧٩٦</u>  |       | مكلفة نهاية الخدمة للموظفين<br>مجموع المطلوبات            |
|   |   |       | حقوق المساهمين  |
| ٣٢٥,٠٠٠   | ٣٢٥,٠٠٠   |       | حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم                   |
| ١٦٢,٥٠٠   | ١٦٢,٥٠٠   |       | رأس المال   |
| ١٥١,٧٣٤   | ١٨١,٨٣٥   |       | احتياطي نظامي   |
| (١,١٧٨)   | (٩٤٥)   |       | احتياطي اختياري   |
| ٤٥٤,١٦٣   | ٥٩٢,٢٧٣   |       | تعديلات تحويلات عملة أجنبية<br>أرباح مبقاة                |
| <u>١,٠٩٢,٢١٩</u>                                    | <u>١,٢٦٠,٦٦٣</u>  |       | مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم             |
| ١,٣٦٥   | ١,٥٦٩   |       | حصص غير مسيطرة  |
| <u>١,٠٩٣,٥٨٤</u>                                    | <u>١,٢٦٢,٢٣٢</u>  |       | مجموع حقوق المساهمين                                      |
| <u>١,٣٩٠,٥٠٤</u>                                    | <u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>  |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                           |

سري رام شاندران فينكنه  
مدير عام الشؤون المالية

والترس كلارنيلز بيتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعدة عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (مدا فكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

| لفترة السنة المنتهية في<br>٣١ مارس                  |   | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١<br>مارس               |   |   |
|---|---|---|---|---|
| ٢٠١٦م<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية)<br>(مراجعة) | ٢٠١٧م<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية)<br>(غير مراجعة) | ٢٠١٦م<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية)<br>(غير مراجعة) | ٢٠١٧م<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية)<br>(غير مراجعة) | إيضاح   |
| ١,٩٨٢,٧٦٤   | ١,٨٥٧,٧٣٩   | ٤٨٤,٠٣٧   | ٤٤٧,٢٥٠   | المبيعات، صافي  |
| (١,٢٧٤,١٢٧)   | (١,٠٩٦,٥٨٩)   | (٢٩٣,٢٣٥)   | (٢٦٢,٧٤٥)   | تكلفة المبيعات  |
| ٧٠٨,٦٣٧   | ٧٦١,١٥٠   | ١٩٠,٨٠٢   | ١٨٤,٥٠٥   | الربح الإجمالي  |
| (٣٣٧,٩٣٤)   | (٣٦٠,٤٥٢)   | (٨٣,٠٥٢)  | (٨٩,٥٨٦)  | المصروفات   |
| (٩٥,٠٤٥)  | (٨٩,٨٩٩)  | (٢٤,٤٧٥)  | (٢١,٨٣٥)  | بيع وتوزيع  |
| (٤٣٢,٩٧٩)   | (٤٥٠,٣٥١)   | (١٠٧,٥٢٧)   | (١١١,٤٢١)   | عمومية وإدارية  |
| ٢٧٥,٦٥٨   | ٣١٠,٧٩٩   | ٨٣,٢٧٥  | ٧٣,٠٨٤  | الدخل من العمليات الرئيسية  |
| ٤٢٢   | ٤,٩٩٦   | ٥٨٨   | ١,٤٣٤   | إيرادات أخرى بالصافي  |
| ٨٠  | ٦,٦٩٨   | ٦٠٧   | ١,٥٥٤   | إيرادات تمويل بالصافي   |
| ٢٧٦,١٦١   | ٣٢٢,٤٩٣   | ٨٤,٤٧٠  | ٧٦,٠٧٢  | صافي الدخل قبل الزكاة   |
| (١٥,٣٣٣)  | (٢٠,٦٩٠)  | (٤,٥٠٠)   | (٢,٦٩٠)   | ٨ زكاة  |
| ٢٦٠,٨٢٨   | ٣٠١,٧٧٣   | ٧٩,٩٧٠  | ٧٣,٣٨٢  | صافي الدخل للفترة / للسنة   |
| ٢٦٠,٢١٣   | ٣٠١,٠١١   | ٧٩,٨٨٢  | ٧٣,٢٠٦  | العائد إلى:   |
| ٦١٥   | ٧٦٢   | ٨٨  | ١٧٦   | حقوق مساهمي الشركة الأم   |
| ٢٦٠,٨٢٨   | ٣٠١,٧٧٣   | ٧٩,٩٧٠  | ٧٣,٣٨٢  | الحصص غير المسيطرة  |
|   |   |   |   | صافي الدخل للفترة / للسنة   |
| ٨,٤٨  | ٩,٥٦  | ٢,٥٦  | ٢,٢٥  | ٩ ربح المسهم:   |
|   |   |   |   | - من دخل العمليات الرئيسية<br>(ريال سعودي لكل سهم)                              |
| ٨,٠٣  | ٩,٢٩  | ٢,٤٦  | ٢,٢٦  | ٩ - من صافي الدخل (ريال<br>سعودي لكل سهم)                                       |
| ٨,٠١  | ٩,٢٦  | ٢,٤٦  | ٢,٢٥  | ٩ - من صافي الدخل العائد إلى<br>حقوق مساهمي الشركة الأم<br>(ريال سعودي لكل سهم) |

مدير عام الشؤون المالية  
مدير عام شاندوران فينكس

مدير عام شاندوران فينكس  
مدير عام شاندوران فينكس

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

| ٢٠١٦م                        | ٢٠١٧م                        | إيضاح |   |
|------------------------------|------------------------------|-------|---|
| (مراجعة)                     | (غير مراجعة)                 |       |   |
| (بآلاف الريالات<br>السعودية) | (بآلاف الريالات<br>السعودية) |       |   |
| ٢٦٠,٨٢٨                      | ٣٠١,٧٧٣                      |       | الأنشطة التشغيلية                                     |
| ٨٢,١٧٣                       | ٧٥,٨٤٧                       |       | صافي الدخل للسنة                                      |
| (١,٠١٨)                      | (٩١٥)                        |       | تعديلات البنود التالية:                               |
| ٦,٢٣٠                        | ٢,٨٨٧                        |       | استهلاك   |
| ٤,١٥٠                        | ٥,٣٤٦                        |       | أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                     |
| ٢٢,٩٠٨                       | ١٧,٦٣٠                       |       | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                            |
|                              |                              |       | مخصص بضاعة بطينة الحركة ومقلمة                        |
|                              |                              |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                     |
| ٣٧٥,٢٧١                      | ٤٠٢,٥٦٨                      |       |   |
| (٥,٣١٤)                      | ٦,٥٠٧                        |       | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:           |
| ١١,٢٦٣                       | (٢,١٧٨)                      |       | نعم مدينة   |
| (٣٢,٥٥٢)                     | ٥٤,٣٤٥                       |       | ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى      |
| (٤١,٥٦٥)                     | ٣٢,٠٧٦                       |       | مخزون   |
| (٩٣٧)                        | ١,١٠٨                        |       | نعم دائنة   |
| ٦٢,٩٢٧                       | ٣٩,٠٤٢                       |       | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة                          |
| ٣٦٩,٠٩٣                      | ٥٣٣,٤٦٨                      |       | زكاة مستحقة الدفع ومبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| (٦,٢٥٤)                      | (٦,٩٨٠)                      |       | النقد من العمليات                                     |
| ٣٦٢,٨٣٩                      | ٥٢٦,٤٨٨                      |       | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                 |
| (٦٧,٨٣٦)                     | (٩٧,١٤١)                     |       | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية                       |
| ١,٣٣٢                        | ١,٤٠٨                        | ٦     | الأنشطة الاستثمارية                                   |
| (٦٦,٥٠٤)                     | (٩٥,٧٣٣)                     |       | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                             |
|                              |                              |       | متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                   |
| (١١٢,٧٥٠)                    | (١٣٠,٠٠٠)                    | ١٠    | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية            |
| (١,٤٠٠)                      | (٢,٨٠٠)                      |       | الأنشطة التمويلية                                     |
| (٤٧٥)                        | (٥٥٨)                        |       | توزيعات أرباح مدفوعة                                  |
| (١١٥,٦٢٥)                    | (١٣٣,٣٥٨)                    |       | مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة                     |
| ١٨٠,٧١٠                      | ٢٩٧,٣٩٧                      |       | الحصص غير المسيطرة                                    |
| (٨٥١)                        | ٢٣٣                          |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية              |
| ٦٦,٤٢٥                       | ٢٤٦,٢٨٤                      |       | الزيادة في النقد وما في حكمه                          |
| ٢٤٦,٢٨٤                      | ٥٤٣,٩١٤                      | ٤     | أثر التقلبات في سعر تحويل العملة                      |
|                              |                              |       | النقد وما في حكمه في بداية السنة                      |
|                              |                              |       | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                      |

مدير عام الشؤون المالية  
مدير عام شاندوران هينكته

الرئيس التنفيذي  
والترين كورنيلز بنروس مانتيفوس

عضو مجلس الإدارة  
مساعدة عبدالله النصار

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
للمسلة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم

| المجموع<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | المحصور<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | المجموع<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | أرباح مبقاة<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | تعديل تحويلات<br>عملة أجنبية<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | اختصاصي اختياري<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | الاختصاصي<br>النظامي<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) | رأس المال<br>(بالآلاف الريالات<br>السعودية) |
|---|---|---|---|--|---|--|---|
| ٩٤٩,٢٢٢                                   | ١,٢٢٥                                     | ٩٤٨,٠٠٧                                   | ٣٣٥,١٢١                                       | (٣٢٧)  | ١٢٥,٧١٣   | ١٦٢,٥٠٠  | ٣٢٥,٠٠٠                                     |
| ٢٦٠,٨٢٨                                   | ٦١٥                                       | ٢٦٠,٢١٣                                   | ٢٦٠,٢١٣                                       | -  | -   | -  | -   |
| (١١٣,٧٥٠)                                 | -   | (١١٣,٧٥٠)                                 | (١١٣,٧٥٠)                                     | -  | -   | -  | -   |
| (١,٤٠٠)                                   | -   | (١,٤٠٠)                                   | (١,٤٠٠)                                       | -  | -   | -  | -   |
| -   | -   | (٢٦,٠٢١)                                  | (٢٦,٠٢١)                                      | -  | ٢٦,٠٢١  | -  | -   |
| (١,٣٢٦)                                   | (٤٧٥)                                     | (٨٥١)                                     | -   | (٨٥١)  | -   | -  | -   |
| ١,٠٩٣,٥٨٤                                 | ١,٣٦٥                                     | ١,٠٩٢,٢١٩                                 | ٤٥٤,١٦٣                                       | (١,١٧٨)  | ١٥١,٧٣٤   | ١٦٢,٥٠٠  | ٣٢٥,٠٠٠                                     |
| ١,٠٩٣,٥٨٤                                 | ١,٣٦٥                                     | ١,٠٩٢,٢١٩                                 | ٤٥٤,١٦٣                                       | (١,١٧٨)  | ١٥١,٧٣٤   | ١٦٢,٥٠٠  | ٣٢٥,٠٠٠                                     |
| ٣٠١,٧٧٣                                   | ٧٦٢                                       | ٣٠١,٠١١                                   | ٣٠١,٠١١                                       | -  | -   | -  | -   |
| (١٣٠,٠٠٠)                                 | -   | (١٣٠,٠٠٠)                                 | (١٣٠,٠٠٠)                                     | -  | -   | -  | -   |
| (٢,٨٠٠)                                   | -   | (٢,٨٠٠)                                   | (٢,٨٠٠)                                       | -  | -   | -  | -   |
| -   | -   | (٣٠,١٠١)                                  | (٣٠,١٠١)                                      | -  | ٣٠,١٠١  | -  | -   |
| (٣٢٥)                                     | (٥٥٨)                                     | ٢٣٣                                       | -   | ٢٣٣  | -   | -  | -   |
| ١,٣٦٢,٢٢٢                                 | ١,٥٦٩                                     | ١,٣٦٠,٦٥٣                                 | ٥٩٢,٢٧٣                                       | (٩٤٥)  | ١٨١,٨٣٥   | ١٦٢,٥٠٠  | ٣٢٥,٠٠٠                                     |

مدير عام الشؤون المالية  
مبارك شاتران فيلكة

الرئيس التنفيذي  
والترس كورنيلز بروس مالتبوس

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراجعة)  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراجعة)  
صافي الدخل للسنة  
توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٠)  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
المحول إلى الاحتياطي  
تحويل عمولات أجنبية وتعديلات أخرى

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (مراجعة)  
صافي الدخل للسنة  
توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٠)  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
المحول إلى الاحتياطي  
تحويل عمولات أجنبية وتعديلات أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٧م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ المؤرخ في ٢١ ربيع الثاني ١٣٩٦هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م).

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (كما هي مدرجة أدناه) والتي يشار إليها معاً في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة باسم "المجموعة" أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، استثمارات في الشركات التابعة التالية:

| نسبة حصة سدافكو في الملكية | اسم الشركة التابعة                              | الأنشطة الرئيسية          | بلد التأسيس              |
|----------------------------|---|---------------------------|--------------------------|
| ١٠٠%                       | شركة سدافكو البحرين الفردية                     | مواد غذائية ومنتجات ألبان | البحرين                  |
| ١٠٠%                       | شركة سدافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة | مواد غذائية ومنتجات ألبان | الأردن                   |
| ١٠٠%                       | شركة عمائر الوطنية العقارية *٨                  | عقارات                    | المملكة العربية السعودية |
| ١٠٠%                       | شركة المتحدون الخليجيون للنقل *٨                | نقل                       | المملكة العربية السعودية |
| ١٠٠%                       | شركة معالم الوطنية القابضة *٨                   | شركة استثمارية            | المملكة العربية السعودية |
| ٧٥%                        | شركة سدافكو قطر                                 | مواد غذائية ومنتجات ألبان | قطر                      |
| ٤٩%                        | شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م        | مواد غذائية ومنتجات ألبان | الكويت                   |

لم تتغير نسبة الحصة المملوكة عما كانت عليه في السنة السابقة.

\* وافقت الجمعية العمومية للشركات التابعة على تصفية الشركات من خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي في ١٩ يوليو ٢٠١٦م وما زالت الاجراءات النظامية قيد التنفيذ. هذه الشركات التابعة غير ذات أهمية للقوائم المالية الأولية الموحدة.

٨ إن جزءاً من الاستثمارات المملوكة للشركة مسجل باسم أطراف تم تعيينهم من قبل الشركة ولصالحها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)  
٣١ مارس ٢٠١٧م

٢ - أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية ١٢ مقرونة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم قياسها بالقيمة العادلة) على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية للشركة الام. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف صحيح.

(د) استخدام التقديرات والاجتهادات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، ان وجدت، كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت عنها القوائم المالية. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تستند إلى أفضل ما لدى الإدارة من إطلاع بمجريات الأمور والأحداث إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف كلياً عن هذه التقديرات. فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات والاجتهادات لتحديدتها:

(١) الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الاجتهاد في تقدير الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع والموجودات الأساسية المتعلقة بها. يتضمن هذا الاجتهاد تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي انخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم إلى ما دون تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على الانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يتطلب اجتهاداً. تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك انخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل على تدهور الوضع المالي للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتقييم الموجودات غير المالية في تاريخ كل قوائم مالية، أو بوتيرة أكبر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما. وفي حالة وجود دليل، أو إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي للانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استرداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن استرداده من قيمة الأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحققة للنقد بعد خصم تكلفة بيع الأصل أو قيمة الأصل التي هي قيد الإستعمال - أيهما أكبر. ويتم تحديد القيمة لكل أصل على حدة ما لم يكن الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة مستقلة إلى حد كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة تحقيق النقد عن قيمتها القابلة للإسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. ولتقييم القيمة قيد الإستعمال يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المرتبطة بالأصل. ولتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مماثلة، يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٧م

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والاجتهادات (تتمة)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الأجل الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة التي تواجه المدين واحتمال إعلان افلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. وفيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم إجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقييمها على أساس الإجمالي ويتم تسجيل مخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على استحقاقها بناءً على معدلات التحصيل التاريخية.

(٤) مخصص أصناف المخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطيئة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكن تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المباشرة المتصلة بالأحداث الواقعة بعد تاريخ قائمة المركز المالي بمقدار ما تؤكد فيه الأحداث الأحوال القائمة في نهاية السنة.

(٥) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وآلاتها ومعداتنا لاحتساب الاستهلاك. يتحدد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للأصل أو التلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية للأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل محمل الاستهلاك الذي يتم تحميله مستقبلاً في الحالات التي تعتقد فيها الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية.

أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المبينة في الإيضاح (١) أعلاه.

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة صلاحية التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقييم السيطرة فإن حقوق التصويت التي يحتمل أن تستطيع المجموعة ممارستها تؤخذ في الاعتبار. يتم تضمين القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بداية ممارسة السيطرة وحتى تاريخ انتهاء السيطرة. يتم عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة. ويتم أيضاً استبعاد أي مكاسب أو خسائر غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية. يتم إدراج حقوق الملكية العائدة لطرف ثالث في المجموعة تحت بند الحصة غير المسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص مقابل المبالغ غير القابلة للتحويل برأي الإدارة. يتم شطب القروض المعدومة حال تكبدها.

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت بند الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت النية بيعها في السنة المالية التالية. لا يمكن تحديد الأوراق المالية بالقيمة العادلة على الفور. توجد مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بموضوعية. وفقاً لذلك، إن هذه الأوراق المالية المتوفرة غير فورية. وبالتالي، إذا كانت القيمة العادلة ليست متوفرة في الشكل المذكور أعلاه، فسوف تكون التكلفة أنسب قياس للقيمة العادلة للأوراق المالية من حيث الموضوعية ودرجة الاعتماد. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجه في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية.

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

الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة - إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الأصول خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده للاستعمال المحدد له.

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات كافة المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند انفاقها.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات.

فيما يلي المعدلات السنوية لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات:

معدل الاستهلاك

٢,٥ إلى ١٠%

١٠%

١٥ إلى ٢٠%

١٠ إلى ٢٠%

مباني

آلات ومعدات

سيارات ومقطورات

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

تحقق الإيرادات

تفيد المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات إلى العملاء وعند انتقال المخاطر والمنافع المتصلة بها. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة والمقدم بها فواتير خلال الفترة بعد طرح الخصميات والمرتجعات.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة (التي يتم تحديدها بشكل رئيسي باستخدام طريقة التكلفة القياسية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية التقريبية) أو صافي القيمة المتحققة - أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم إنفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي وإيصاله إلى حالته الراهنة. إن صافي القيمة المتحققة هو سعر البيع التقديري في المعاملات التجارية العادية بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات اتمام التنفيذ والبيع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**الزكاة**

يتم احتساب الزكاة للشركة وشركاتها التابعة السعودية طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة طبقاً للبلد التي تمارس فيه النشاط. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل القائم في بلاد المنشأ بالنسبة للشركات التابعة للمجموعة وتفيد كمستحقات وتحمل المصروفات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**المصروفات**

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناشئة عن جهود المجموعة المتعلقة بأعمال التسويق والبيع والتوزيع. تصنف كافة المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

**مبالغ الإيجار التشغيلي**

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

**المقاصة**

يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتسجيل صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وكان هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد. لا يتم تسوية الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسموحاً به بموجب مبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

**العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد في تواريخ تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملائمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عند تحويل العملة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحملة أسهم الملكية غير المسيطرة بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. يتم تسجيل حصة سداكو في فرق أسعار الصرف كبند مستقل في حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم، في حين تضاف المبالغ المتعلقة بالحصص غير المسيطرة تحت بند حصص غير مسيطرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

**النقد وما في حكمه**

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد والشيكات الموجودة في الصندوق، وارصدة الحسابات الجارية لدى البنوك، وودائع الاستثمار، والودائع البنكية قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

**المخصصات**

يتم تسجيل المخصص إذا كان لدى المجموعة، نتيجة لأحداث سابقة، التزام نظامي أو ضمني قائم يمكن تقديره بشكل يعتمد عليه ويكون هناك احتمال الحاجة لخروج منافع اقتصادية لسداد الالتزام.

**التقارير القطاعية**

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧م

٤ - النقد و ما في حكمه

| ٢٠١٦م<br>(مراجعة)<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٧م<br>(غير مراجعة)<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) |                                     |
|---|---|-------------------------------------|
| ٩,٠٣٠   | ٩,٢٧٨   | نقد في الصندوق                      |
| ٣٧,٢٥٤  | ١٩,٣٨٠  | أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية     |
| ٢٠٠,٠٠٠   | ٥١٥,٢٥٦   | ودائع مرابحة قصيرة الأجل لدى البنوك |
| <u>٢٤٦,٢٨٤</u>                                    | <u>٥٤٣,٩١٤</u>  |                                     |

٥ - ذمم مدينة

| ٢٠١٦م<br>(مراجعة)<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) | ٢٠١٧م<br>(غير مراجعة)<br>(بآلاف الريالات<br>السعودية) |  |
|---|---|--|
| ١٧٧,٢٠٥   | ١٧٠,٦٢٠   | ذمم مدينة تجارية                                   |
| (١٤,٤٤٧)  | (١٧,٣٣٤)  | ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                   |
| ١٦٢,٧٥٨   | ١٥٣,٢٨٦   | صافي الذمم المدينة التجارية                        |
| ٨,٤٣٤   | ٨,٥١٢   | صافي المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى |
| <u>١٧١,١٩٢</u>                                    | <u>١٦١,٧٩٨</u>  |  |

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) تم تسجيل ملكية الشركة في بعض الأراضي في المدينة المنورة بمبلغ ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) باسم أحد المساهمين في الشركة. تمتلك الشركة مستندات ثبوتية تعزز حق الانتفاع بالأرض.

(ب) تمثل الإضافات خلال السنة والبالغة قيمتها ٩٧,١٤١ ألف ريال سعودي (٢٠١٦م: ٦٧,٨٣٦ ألف ريال سعودي) بشكل رئيسي المعدات المشتراة للمصانع ومستودعات البيع و سيارات التوزيع والمبردات وحقوق إيجار أرض صناعية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٧م

٧ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات علاقة

(أ) تم إجراء معاملات مع جهات ذات علاقة ضمن دورة العمل العادية حسب الشروط التجارية وقد وافقت عليها الإدارة.

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الايضاحين ١ و ٦، فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

| الرصيد الختامي     |                    | مبلغ المعاملة      |                    | طبيعة المعاملة                              | معاملات مع   |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|--------------|
| مدين / (دائن)      |                    |                    |                    |   |              |
| ٢٠١٦م              | ٢٠١٧م              | ٢٠١٦م              | ٢٠١٧م              |   |              |
| (مراجعة)           | (غير مراجعة)       | (مراجعة)           | (غير مراجعة)       |   |              |
| (بالآلاف الريالات) | (بالآلاف الريالات) | (بالآلاف الريالات) | (بالآلاف الريالات) |   |              |
| (السعودية)         | (السعودية)         | (السعودية)         | (السعودية)         |   |              |
| -                  | (١,١٠٨)            | (١٤,١٤٩)           | (١٣,٤٢٣)           | شراء بضائع وخدمات*<br>صافي تسوية مقابل شراء | شركات منتسبة |
| -                  | -                  | ١٥,٠٨٦             | ١٢,٣١٥             | بضائع وخدمات                                |              |
| -                  | (١,١٠٨)            |                    |                    |   |              |
| -                  | -                  | (٢,٦١٩)            | -                  | حساب جاري                                   | شركات منتسبة |

\* تمثل هذه المعاملات بشكل رئيسي أقساط التأمين المدفوعة إلى شركة البروج التعاوني للتأمين.

٨ - الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الام

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات حتى نهاية سنة ١٩٩٦م.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات من ١٩٩٧م الى ٢٠٠٢م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. اصدر ديوان المظالم قراره لصالح الهيئة، وتقدمت الشركة الام على اثر ذلك بالتماس لإعادة النظر في قرار ديوان المظالم وما زال الموضوع قيد النظر. تم دفع المبلغ المقدر تحت الاحتجاج".

أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. استأنفت الركة الام قرار لجنة الاعتراض العليا والقرار حالياً تحت المراجعة من قبل ديوان المظالم.

قدمت سدافكو ضماناً بنكياً بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن السنتين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. وقد قامت الهيئة بصرف قيمة خطاب الضمان.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧م

٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الشركة الام (تتمة)

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي، اصدرت لجنة الاعتراض العليا مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة الام على لجنة الاعتراض الابتدائية. بناء على قرار لجنة الاعتراض العليا سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الذي تم الربط عليه إلى ٣,٥٥٠ ألف ريال سعودي تقريباً. تقدمت الشركة الام باعتراض على قرار لجنة الاعتراض العليا لدى ديوان المظالم ولا زالت القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم، وقد قدمت سدافكو ضماناً بنكياً للهيئة بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي ودفعت مبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي "تحت الاحتجاج"، اصدرت الهيئة ربطاً معدلاً استناداً إلى قرار لجنة الاعتراض العليا طلبت بموجبه بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٤٢٦ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة الام خطاباً إلى الهيئة طالبت فيه الهيئة بتصحيح الاخطاء في الربط المعدل. اصدر ديوان المظالم قراره لصالح الهيئة. تقدمت الشركة باعتراض على قرار ديوان المظالم. وبالتالي، أصدرت لجنة الاستئناف الإدارية في ديوان المظالم قرارها والشركة الام تبحث عن توضيح آخر من قبلهم.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م حتى ٣١ مارس ٢٠١١م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي. اصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة الام على الربط الإضافي من قبل الهيئة. تقدمت الشركة الام باعتراض لدى اللجنة العليا ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. إضافةً لذلك، قامت الشركة بتقديم خطاب ضمان إلى الهيئة بمبلغ ٥,٢٧٠ ألف ريال سعودي ودفعت مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي إلى الهيئة "تحت الاحتجاج"، ومؤخراً اصدرت المصلحة ربطاً معدلاً استناداً إلى قرار لجنة الاعتراض الابتدائية طالبت بموجبه بالتزام زكوي بمبلغ ٤,٠٢٧ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة الام خطاباً إلى الهيئة طالبت فيه الهيئة بتصحيح الاخطاء في الربط المعدل. اجرت لجنة الاستئناف العليا جلسة استماع بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٨م وقد طلبت بعض المعلومات الإضافية. قدمت الشركة الام المعلومات الإضافية المطلوبة من قبل لجنة الاعتراض العليا.

لم تصدر الهيئة بعد الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٢م حتى ٢٠١٦م.

٩ - ربحية السهم

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

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

يتم احتساب ربحية السهم العائدة لمالكي الأسهم في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد لمالكي الأسهم في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م: ٣٢,٥ مليون سهماً (٢٠١٦م: ٣٢,٥ مليون سهماً) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على الشركة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا فكو)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧ م

١٠ - توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١ يونيو ٢٠١٦ م، قرر المساهمون توزيع أرباح بواقع ٤ ريال سعودي للسهم وتم سدادها في يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣,٥ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ١٣٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١١٣,٧٥٠ ألف ريال سعودي).

١١ - معلومات القطاع

بما أن نشاط المجموعة يقع بشكل رئيسي في نطاق عمل وقطاع جغرافي واحد وشركات تابعة خارج المملكة العربية السعودية غير جوهرية ولذلك لم يتم تقديم افصاح إضافي تحت بند التقارير القطاعية،

١٢ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م التزامات قائمة مقابل مصروفات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٥٥,٢٦٩ الف ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٧١,٠٥١ الف ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٠,٠٢٤ الف ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٩,٩٢٤ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة الام للهيئة العامة للزكاة والدخل (الإيضاح ٨).

١٣ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٩ ابريل ٢٠١٧ م).

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام الفترة السابقة لتتماشى مع العرض للفترة الحالية.