

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

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
٣١ مارس ٢٠١٥

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (شركة مساهمة سعودية)

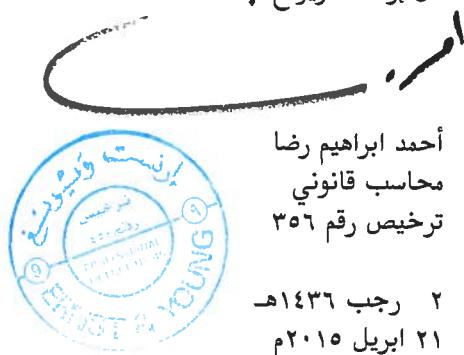
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشراكتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والقائمة الموحدة للدخل لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية لكل بناء عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ ،



جدة

AIR/١٤١/١٤

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

قائمة المركز المالي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

م٢٠١٤ ريال سعودي (بآلاف الريالات) (مراجعة)	م٢٠١٥ ريال سعودي (بآلاف الريالات) (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١١٢,٩١٣	٦٦,٤٤٥	٤	الموجودات المتداولة
١٧١,٥٢٧	١٧٢,١٠٨	٥	النقد وما في حكمه
٤٤,١٠٦	٢٥,٧٧٥		ذمم مدينة
٣٠٨,٤٢١	٣٥٢,٧١٨		ودائع، مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣,٥٥٩	-	٦	مخزون
<u>٦٤٠,١٢٦</u>	<u>٦١٦,٩٧٦</u>		موجودات شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٣	٢٤٣	٧	الموجودات غير المتداولة
٤٩٧,٦٧٨	٥٩١,٨٥٤	٨	إستثمارات
<u>٤٩٧,٩٢١</u>	<u>٥٩٢,٠٩٧</u>		ممتلكات وألات ومعدات
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الساهمين
٥٦,٨٥٩	١٠٨,٨٦٩		المطلوبات المتداولة
٦٠,١٤٥	٥٠,٦٦٩		ذمم دائنة
٦٣٦	٩٣٧	٩	مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤,٥٣٠	١٣,٦٢٣	١٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢,٢٠٧	١,٩٧٥		رَكَاهَ مُسْتَحْقَةُ الدُّفْعِ
٤٢٥	-	٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١٣٤,٨٠٢</u>	<u>١٧٦,٠٧٣</u>		مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد
			مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٠٥٥	٨٣,٧٦٨		المطلوبات غير المتداولة
<u>٢١٥,٣٥٧</u>	<u>٢٥٩,٨٤١</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		حقوق الساهمين
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		حقوق الملكية العائد لساهمي الشركة الأم
١١١,٦١٧	١٢٥,٧١٣		رأس المال
(١,٠٠٠)	(٣٢٧)		احتياطي نظامي
٣٢٣,٤١٤	٣٣٥,١٢١		احتياطي اختياري
<u>٩٢١,٥٣١</u>	<u>٩٤٨,٠٠٧</u>		تعديلات تحويلات عملة أجنبية
١,١٥٩	١,٢٢٥		أرباح مبقة
<u>٩٢٢,٦٩٠</u>	<u>٩٤٩,٢٣٤</u>		مجموع حقوق الملكية العائد لساهمي الشركة الأم
<u>١,١٣٨,٠٤٧</u>	<u>١,٢٠٩,٠٧٣</u>		الحصص غير السيطرة
<i>خالد</i>			مجموع حقوق الساهمين
خالد عبد الرحمن بخش	والترن كورنيلز بتروس ماتثيوس		مجموع المطلوبات وحقوق الساهمين
مدير عام الشئون المالية	الرئيس التنفيذي		
			مساعد عبدالله النصار
			عضو مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (بألاف الريالات) (مراجعة)	ريال سعودي (بألاف الريالات) (مراجعة)	ريال سعودي (بألاف الريالات) (مراجعة)	ريال سعودي (بألاف الريالات) (مراجعة)	
١,٥٥٢,٨٢٤ (١,٠٥٩,٦٨٣)	١,٨٠٦,٦٧٨ (١,٢٥٤,٥٩٨)	٣٨٦,٤٩٣ (٢٦٤,٩٠٨)	٤٦٤,١٨٢ (٣٠٥,٦٣٩)	صافي البيعات تكلفة البيعات
٤٩٣,١٤١	٥٥٢,٢٨٠	١٢١,٥٨٥	١٥٨,٥٤٣	إجمالي الربح
(٢٣٩,٩٨٢) (٦٩,٢٠٩)	(٣١٩,٥٧٩) (٧٧,١١٨)	(٥٣,٧٠٥) (١٤,٠٣٦)	(١٠٠,١٧٣) (٢٤,٤٢١)	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٣٠٩,١٩١)	(٣٩٦,٦٨٧)	(٦٧,٧٤١)	(١٢٤,٥٩٤)	
١٨٣,٩٥٠	١٥٥,٥٩٣	٥٣,٨٤٤	٢٣,٩٤٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٧٥١ ١,٢٨٩	١٠٢ (١,٥٧١)	٢١٦ ١,٤١٣	(١٤١) (٧٥٥)	(مصرفات) / إيرادات أخرى، صافي (أعباء) تمويل/إيرادات ، صافي
١٨٥,٩٩٠	١٥٤,١٢٤	٥٥,٤٧٣	٢٢,٠٥٣	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(١٠٣)	(٣٨٩)	٢٧	(٧٥)	صافي (الخسارة) // الدخل من الأعمال المتوقفة
١٨٥,٨٨٧	١٥٣,٧٣٥	٥٥,٥٠٠	٢٢,٩٧٨	صافي الدخل قبل الزكاة
(١٤,٣٥٣)	(١٢,٢٦٦)	(٢,١٩٥)	(٣,٦٢٣)	الزكاة
١٧١,٥٣٤	١٤١,٤٦٩	٥٣,٣٠٥	٢٩,٣٥٥	صافي الدخل للفترة / السنة
١٧١,١١٣ ٤٢١	١٤٠,٩٥٣ ٥١٦	٥٣,٢٠٥ ١٠٠	٢٩,١٨٨ ١٦٧	العائد إلى: حقوق المساهمين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
١٧١,٥٣٤	١٤١,٤٦٩	٥٣,٣٠٥	٢٩,٣٥٥	صافي الدخل للفترة / السنة
٥,٦٦	٤,٧٩	١,٦٦	١,٠٤	ربحية السهم:
٥,٢٨	٤,٣٥	١,٦٤	٠,٩٠	الدخل من الأعمال الرئيسية (حصة بـ ريال السعودي)
٥,٢٧	٤,٣٤	١,٦٤	٠,٩٠	صافي الدخل (حصة بـ ريال السعودي)
				صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم (حصة بـ ريال السعودي)

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيليز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

إن الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

إيضاح	٢٠١٥ ريال سعودي (بألف الريالات) (مراجعة)	٢٠١٤ ريال سعودي (بألف الريالات) (مراجعة)	الأنشطة التشغيلية
	١٧١,٥٣٤	١٤١,٤٦٩	صافي الدخل السنة تعديلات للبنود التالية:
	٥٦,٩٥٩ (٧٠٤) (٥٠٣)	٧١,٣٥٠ (٤٥٠) (٥٨٥)	استهلاك الحصص غير المسيطرة أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
	٢٢٧,٢٨٦	٢١١,٧٨٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: ذمم المدينة مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف وذمم مدينة أخرى مخزون ذمم الدائنة مبالغ مستحقة لجهات منتبة زكاة مستحقة الدفع، مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
	٤٨,١٧١ (١١,٣١٩) (١٣,٠٢٦) (٥١,٨٠٣) (٢,١٤٧) ١٣,٣٢٨	(٥٨١) ١٨,٣٨١ (٤٤,٢٩٧) ٥٢,٠١٠ ٣٠١ (١٢,٠١٥)	نقد من العمليات
	٢١٠,٤٩٠	٢٢٥,٥٨٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
	٢,٢١٨	٣,٢١٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
	٢١٢,٧٠٨	٢٢٨,٧٩٦	الأنشطة الاستثمارية
	١,٠٤٨ ٧٥,٠٠٠ ٢,٩٣٠ (١٣٤,٦٥٠)	٢,٧٣٤ - ١,٠٩٥ (١٦٦,٠٣٦)	التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة المحافظ بها للإستبعاد صافي الحركة في ودائع مرابحة لأجل متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات شراء ممتلكات وألات ومعدات
	(٥٥,٦٨٢)	(١٦٢,٢٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	(٩٧,٥٠٠)	(١١٣,٧٥٠)	النشاط التمويلي توزيعات أرباح مدفوعة
	(٩٧,٥٠٠)	(١١٣,٧٥٠)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
	٥٩,٥٢٦	(٤٧,١٦١)	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
	٣٠٨ ٥٣,٠٧٩	٦٧٣ ١١٢,٩١٣	أثر التقلبات في سعر تحويل العملة على النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية السنة
	١١٢,٩١٣	٦٦,٤٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

خالد عبد الرحمن يخش
مدير عام الشئون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم											
حقوق المساهمين		فرق ترجمة		القواعد المالية		احتياطي		احتياطي			
مجموع	غير السيطرة	مجموع	أرباح متقدمة	لشركة تابعة	احتياطي اختياري	ريال سعودي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	رأس المال		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين		
٨٥٠,٤٥٢	١,٤٤٢	٨٤٩,٠١٠	٢٦٨,٣١٢	(١,٣٠٨)	٩٤٥٠٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (مراجع)			
١٧١,٥٣٤	٤٢١	١٧١,١١٣	١٧١,١١٣	—	—	—	—	صافي دخل			
(٩٧,٥٠٠)	—	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	—	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح ١٢)			
—	—	—	(١٧,١١١)	—	١٧,١١١	—	—	المحول إلى الاحتياطي			
(١,٤٠٠)	—	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	—	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
(٣٩٦)	(٧٠٤)	٣٠٨	—	٣٠٨	—	—	—	تسويات تحويل عملات أجنبية			
٩٢٢,٦٩٠	١,١٥٩	٩٢١,٥٣١	٣٢٣,٤١٤	(١,٠٠٠)	١١١,٦١٧	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (مراجع)			
٩٢٢,٦٩٠	١,١٥٩	٩٢١,٥٣١	٣٢٣,٤١٤	(١,٠٠٠)	١١١,٦١٧	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (مراجع)			
١٤١,٤٦٩	٥١٦	١٤٠,٩٥٣	١٤٠,٩٥٣	—	—	—	—	صافي دخل			
(١١٣,٧٥٠)	—	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	—	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح ١٢)			
—	—	—	(١٤,٠٩٦)	—	١٤,٠٩٦	—	—	المحول إلى الاحتياطي			
(١,٤٠٠)	—	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	—	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
٢٢٣	(٤٥٠)	٦٧٣	—	٦٧٣	—	—	—	تسويات تحويل عملات أجنبية			
٩٤٩,٢٣٢	١,٢٢٥	٩٤٨,٠٠٧	٣٣٥,١٢١	(٣٢٧)	١٢٥,٧١٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجع)			
خالد عبد الرحمن بخش مدير عام الشئون المالية											
والترس كورباني بتروس ماتثيوس الرئيس التنفيذي											
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 للمنتجات الألبان والأغذية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٥ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للمنتجات الألبان والأغذية (سافكو) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ المؤرخ في ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م. تعمل الشركة وشريكتها 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 ٢٠١٥ م استثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة سافكو في الملكية
شركة سافكو البحرين الفردية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عماير الوطنية العقارية ^	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل ^	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معالم الوطنية القابضة ^	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سافكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م ^	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩

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

لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.

إن جزءاً من استثمارات المملوكة للشركة مسجل باسم أطراف معينة تم تعيينهم من قبل الشركة ولصالحها.

شركات تابعة أخرى:

- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر اياضاح ٦)

٢ - أنس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

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

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مقرونة بالقوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

(ب) أنس القياس

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

(ج) عملية العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالي ريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية. تم تقرير جميع المعلومات المالية المعروضة بالي ريال السعودي لأقرب ألف صحيح.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات والتي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم تسجيل التعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات اللاحقة التي تتأثر بها.

فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها الإدارة الحكم والتقديرات والإفتراضات لتحديد لها:

(١) الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تعارض المجموعة الإتجاه في تقييم الانخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها. يتضمن هذا الإتجاه تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. إن أي إنخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة لـإـسـتـثـمـارـاتـ الأـسـهـمـ إلىـ ماـ دونـ تـكـلـفـتهاـ يـعـتـبرـ دـلـيـلـ مـوـضـوعـيـ علىـ الإنـخـفـاضـ. إنـ تحـديـدـ ماـ هوـ "ـجوـهـرـيـ"ـ أوـ "ـدـائـمـ"ـ يـتـطـلـبـ الإـجـتـهـادـ. تـعـتـبـرـ المـجـمـوعـةـ أـيـضاـ أنـ هـنـاكـ إـنـخـفـاضـ فيـ الـقـيـمـةـ عـنـدـمـاـ يـكـونـ هـنـاكـ دـلـيـلـ عـلـىـ تـدـهـورـ فـيـ الـحـالـةـ الـمـالـيـةـ لـلـشـرـكـةـ الـمـسـتـثـمـرـ فـيـهـاـ وـفـيـ الـقـطـاعـ وـالـصـنـاعـةـ وـالـتـدـفـقـاتـ الـنـقـديةـ التـشـغـيلـيـةـ وـالـتـموـيلـيـةـ.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتنقييم الموجودات غير المالية في تاريخ كل قوائم مالية، أو يومية أكبر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي للإنخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن إسترداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن إسترداده 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 مالم يكن الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة مستقلة إلى حد كبير عن الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة تحقيق النقد عن قيمتها القابلة للإسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. ولتقدير القيمة قيد الإستعمال يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل. ولتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار تقدرية 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 (غير مراجعة)
للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م**

٢ - أساس الإعداد (نتمة)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المالية التجارية
يتم تكويين مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة الذمم المالية التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الآجال الأصلية للذمم المالية. تعتبر المسؤوليات المالية الهامة للمدين واحتياط إعلان أفلان الدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المالية التجارية. فيما يتعلق بالبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم إجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة. أما البالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها فإنه يتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تسجيل مخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على إستحقاقها بناءً على فترات التحصيل التاريخية.

(٤) مخصص أصناف المخزون بطيئة الحركة
تقوم المجموعة بتكويين مخصص مقابل أصناف المخزون بطيئة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون المكن تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الاعتماد عليه عند إجراء التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الإعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المباشرة المتصلة بالأحداث الواقعة بعد تاريخ قائمة المركز المالي في الحدود التي تؤكد فيها هذه الأحداث الأحوال القائمة في نهاية السنة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تفق السياسات المحاسبية التي تتبعها المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية. تم إعادة تصنيف بعض المبالغ والتي تخص فترة سابقة لتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

أسس توحيد القوائم المالية
تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المدرجة في إيضاح (١) أعلاه.

الاستثمارات في الشركات التابعة
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 يتحمل أن تستطيع المجموعة ممارستها تؤخذ في الإعتبار. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

يتم عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات بين الشركة 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 حصن غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات محتفظ بها للإستبعاد متصلة بشركة تابعة:

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة والإستبعادات كموجودات واستبعادات محتفظ بها للبيع او للتوزيع على المساهمين في الشركة الام اذا كانت قيمها الدفترية سيتم إستردادها بشكل رئيسي من خلال البيع او التوزيع وليس من خلال الإستخدام المستمر. يتم قياس مثل هذه الموجودات المتداولة والإستبعادات المصنفة كموجودات واستبعادات محتفظ بها للبيع او للتوزيع بقيمتها الدفترية وقيمها العادلة بعد خصم تكاليف البيع او التوزيع ايهما اقل تكاليف التوزيع هي التكاليف الإضافية العادلة مباشرة الى التوزيع ما عدا تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل .

تعتبر المعايير المحتفظ بها لتصنيف التوزيع انه قد تم الوفاء بها فقط عندما يكون التوزيع محتملا جدا ويكون الأصل او الإستبعاد متاحة للتوزيع الفوري بحالته الراهنة. يجب ان تشير الإجراءات المطلوبة لاستكمال التوزيع الى انه من غير المحتمل بان تتم التغييرات الجوهرية على استمرارية التوزيع او استرجاع التوزيع . يجب ان تلتزم الإدارة بالتوزيع المتوقع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف. تنطبق اعتبارات مماثلة على الموجودات والإستبعادات المحتفظ بها للبيع.

لا يتم احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة او إطفاء قيمها حالما يتم تضمينها كموجودات محتفظ بها للبيع او للتوزيع .

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المصنفة كموجودات او مطلوبات محتفظ بها للتوزيع بشكل مستقل كبنود متداولة في قائمة المركز المالي.

يتم اعتبار مجموعة الإستبعادات كعمليات متوقفة في حالة :

- عنصر من المجموعة يشكل وحدة مولدة للنقد او مجموعة من وحدات توليد النقد.
- مصنفة محتفظ بها للبيع او للتوزيع او سبق استبعادها بهذه الطريقة .
- نشاط عمل رئيسي او منطقة جغرافية رئيسية.

ويستثنى من نتائج العمليات المستمرة العمليات المتوقفة وتعرض كمبلغ منفرد كربح او خسارة بعد اقتطاع الزكاة/الضريبة من العمليات المتوقفة في قائمة الربح او الخسارة.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص مقابل المبالغ غير القابلة للتحصيل في رأي الإدارة. يتم شطب الدينون المعدومة حال تكبدها.

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تضمين الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية عدم 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 شكل المذكورة أعلاه، سوف تكون التكلفة أنساب قياس للقيمة العادلة للأوراق المالية من حيث الموضوعية ودرجة الإعتماد. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلاً على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٥ م

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات، والآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصرفوفات العائدية مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لل استخدام المحدد له.

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

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

فيما يلي معدلات الاستهلاك التقديرية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات:-

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

تحقق الإيرادات

تقيد البيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء، وعند نقل المخاطر والمنافع المتعلقة بها. تمثل البيعات قيمة البضاعة المسلمة والمقدم بها فواتير خلال الفترة بعد الخصوميات والمرتجعات.

المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة (التي يتم تحديدها بشكل رئيس باستخدام طريقة التكلفة القياسية إلا أنه يتم تعديلها لتعكس التكلفة الفعلية التقريبية) أو صافي القيمة المتحققة، أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة المباشرة ومصرفوفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصرفوفات التي يتم انفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي وايصاله إلى حالي الراهنة. إن صافي القيمة المتحققة هو سعر البيع التقديرية في المعاملات التجارية العادلة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصرفوفات اعتماد التنفيذ والبيع.

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٥**

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

المصروفات

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

مبالغ الإيجار التشغيلي

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

العملات الأجنبية

يتم تحويل العمارات التي تم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ تلك العمارات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي إلى ريال 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 الأقلية بنسبة ملكيتها في الشركات المستثمر فيها. يتم تسجيل حصة سدافكو في فرق أسعار الصرف كبند مستقل في حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم، في حين تضاف المبالغ المتعلقة بحصة غير مسيطرة تحت بند حصة غير مسيطرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مقاييس أسعار الفائدة كتحوط استراتيجي للمخاطر من حركة أسعار الفائدة، وبالتالي فإن الشركة لا تتبع معايير التحوط. تدرج مقاييس أسعار الفائدة في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة وأي أرباح أو خسائر ناتجة يتم إظهارها في قائمة الدخل الموحدة. تضاف القيم العادلة لمقاييس أسعار الفائدة في "الذمم المدينية الأخرى" في حالة العقود المرجحة وفي "المطلوبات المتداولة الأخرى" في حالة العقود غير المرجحة.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد وما في حكمه النقد وشيكات في الصندوق، والحسابات الجارية لدى البنوك والأموال المودعة للاستثمار 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 موارد اقتصادية لسداد الإلتزام.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٥

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التقارير القطاعية

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 مختلفة عن تلك المخاطر والمنافع التي تخضع لها القطاعات الأخرى.

٤- النقد وما في حكمه

م ٢٠١٤ (مراجعة) (بآلاف الريالات)	م ٢٠١٥ (غير مراجعة) (بآلاف الريالات)	نقد وشيكات في الصندوق نقد لدى البنوك - حساب جاري
١٤,٤٧٧	٨,٧٢٦	
٩٨,٤٣٦	٥٧,٦٩٩	
<u>١١٢,٩١٣</u>	<u>٦٦,٤٢٥</u>	

٥- دعم مدينة

ت تكون الدعم المدينة كما في ٣١ مارس مما يلي:

م ٢٠١٤ (مراجعة) (بآلاف الريالات)	م ٢٠١٥ (غير مراجعة) (بآلاف الريالات)	الدعم المدينة التجارية يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها صاف الدعم المدينة التجارية صاف الدفعات المقدمة والدعم المدينة الأخرى مبالغ مستحقة من ذات علاقة (إيضاح ٩)
١٧١,٢٤٨	١٧٦,٨٧٦	
<u>(١٧,٠٦٦)</u>	<u>(١٨,١٢٤)</u>	
١٥٤,١٨٢	١٥٨,٧٥٢	
١٣,٨٧٠	١٠,٧٣٧	
٣,٤٧٥	٢,٦١٩	
<u>١٧١,٥٢٧</u>	<u>١٧٢,١٠٨</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٥

٦- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للإستبعاد)

الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر هي شركة تابعة لسدافكو، كانت تعمل في مجال صناعة وانتاج الآيس كريم. قررت سدافكو خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بيع حصتها في الشركة التابعة والتي تبلغ نسبة ملكية سدافكو فيها ٩٦,٣٪ وبالتالي فقد تم تصفيتها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ كشركة تابعة محتفظ بها للإستبعاد. قرر المساهمون في الشركة السويسرية للأغذية المميزة تصفيه الشركة في ٧ أكتوبر ٢٠٠٩. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، تم إبلاغ وزارة التجارة في مصر أن الشركة "تحت التنفيذ".

وبموجب عملية التصفية، فقد تم بيع جميع موجودات الشركة السويسرية للأغذية بمبلغ ٥,٨٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٩,٥٠٠ ألف جنيه مصرى). وقد تم إسلام هذا المبلغ بالكامل خلال ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وتصنيفه كموجودات أخرى بعد طرح المبالغ المدفوعة مقابل المصروفات المستحقة الأخرى من المبلغ. ولا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة قيد التنفيذ.

تم الانتهاء من الإجراءات الرسمية للتصفية في ٢٤ مارس ٢٠١٥ ولم يتم الانتهاء من الغاء السجل التجاري حتى تاريخ القوائم المالية، تم استلام الرصيد المتبقى بمبلغ ٦٤٢ ألف ريال سعودي (ما يعادل مبلغ ٣١٨ ألف جنيه مصرى)، بعد سداد كافة المصروفات المستحقة.

فيما يلي عرض نتائج أعمال الشركة التابعة:

للسنة المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	صافي (الخسارة) الدخل من العمليات المتوقفة
٢٠١٤ م (مراجعة) (بالألاف الريالات)	٢٠١٥ م (غير مراجعة) (بالألاف الريالات)	(١٠٣) (٣٨٩) ٢٧ (٧٥)

فيما يلي الفئات الرئيسية لموجودات ومطلوبات الشركة السويسرية للأغذية المميزة والمصنفة على أنها محتفظ بها للإستبعاد كما في ٣١ مارس مما يلي:

الموجودات: أخرى	موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للإستبعاد	المطلوبات: مطلوبات مستحقة
٣,١٥٩	-	
٣,١٥٩	-	
٤٢٥	-	
٤٢٥	-	
٢,٧٣٤	-	
		مطلوبات مصنفة على أنها محتفظ بها للإستبعاد
		صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة المحتفظ بها للإستبعاد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٥ م

- ٧ - إستثمارات

م٢٠١٤ (مراجعة) بآلاف الريالات	م٢٠١٥ (غير مراجعة) بآلاف الريالات	
١,٣٣٦	١,٣٣٦	استثمارات متاحة للبيع (غير متداولة)
<u>(١,٠٩٣)</u>	<u>(١,٠٩٣)</u>	يخصم: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة
<u>٢٤٣</u>	<u>٢٤٣</u>	

- ٨ - ممتلكات وألات ومعدات

(أ) تم تسجيل ملكية الشركة في بعض الأراضي في المدينة المنورة بمبلغ ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (م٢٠١٤: ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) باسم بعض المساهمين في الشركة. تمتلك الشركة مستندات ثبوتية تؤكد على حق الإنفاق بالأرض.

(ب) تمثل الإضافات خلال السنة والبالغة قيمتها ١٦٦,٠٣٦ ألف ريال سعودي (م٢٠١٤: ١٣٤,٦٥٠ ألف ريال سعودي) بشكل رئيسي المعدات المشتراء لصنعي الدمام وجدة واستكمال مركز الرياض للتوزيع.

- ٩ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة الرصيد الختامي

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

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ١ ، ٤ ، ٥ ، ٦ ، ٧ ، ٨ فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي				معاملات مع
مدين / (دائن)	م٢٠١٥ (مراجعة) بآلاف الريالات	م٢٠١٤ (مراجعة) بآلاف الريالات	م٢٠١٥ (غير مراجعة) بآلاف الريالات	طبيعة المعاملة
(٦٣٦)	(٩٣٧)	(٢,٦٨٢)	(١٢,٤٣٢)	شركات منتبة شراء بضاعة وخدمات صافي التسويات لشراء البضاعة والخدمات
—	—	٤,٨٢٨	١٢,١٣١	
<u>(٦٣٦)</u>	<u>(٩٣٧)</u>			
٢,٤٧٥	٢,٦١٩	(٤٣٤)	٧٨٦	حساب جاري
—	—	—	(١,٦٤٢)	شركات منتبة بيع شركة تابعة
<u>٢,٤٧٥</u>	<u>٢,٦١٩</u>			

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٥ م

١٠- الزكاة

أنهت الشركة وضعها الركيوي مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى نهاية سنة ١٩٩٦م.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٢م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٢٥٤ ألف ريال سعودي. أصدر ديوان المظالم قراره لصالح المصلحة . وتقدمت الشركة على اثر ذلك بالتماس لإعادة النظر في قرار ديوان المظالم وما زال الموضوع قيد النظر . تم دفع المبلغ المقدر " محل الاعتراض ".

أصدرت المصلحة الريوط للستين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. وقد استأنفت سادفكو قرار لجنة الاعتراض العليا والقرار حالياً تحت المراجعة من قبل ديوان المظالم. وقد قدمت سادفكو ضماناً بنكياً بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن الستين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي . أصدرت لجنة الاعتراض العليا مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة على لجنة الاعتراض الابتدائية . وبناء على قرار لجنة الاعتراض العليا سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الذي تم الربط عليه الى ٣,٥٥٠ الف ريال سعودي تقريراً . تقدمت الشركة باعتراض على قرار لجنة الاعتراض العليا لدى ديوان المظالم ولا زالت القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم . وقد قدمت سادفكو ضماناً بنكياً لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي عن السنوات مع امر تحصيل بنكي بمبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي مدفوع " محل الاعتراض ". ومؤخراً أصدرت المصلحة ربط معدل استناداً إلى قرار لجنة الاعتراض العليا طلبت بموجبها التزام زكاة إضافي بمبلغ ٤,٤٢٦ ألف ريال سعودي. لدى شركة النية في عمل تقديميات ملائمة بهذا الصدد.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي. أصدرت لجنة الاعتراض العليا مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة على الربط الإضافي من قبل المصلحة. وبناء على فهم الشركة لقرار لجنة الاعتراض الابتدائية سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الإضافي الذي تم الربط عليه الى حوالي ٥,٢٧٠ الف ريال سعودي ولكن لدى الشركة النية في تقديم اعتراض لدى لجنة الاعتراض العليا ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية . وقد قامت شركة سادفكو بدفع مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل والمبلغ " محل الاعتراض ".

ترى الإدارة أن القرار النهائي في اعتراض الشركة سيكون لصالح الشركة ولذا لا حاجة لتكوين مخصص إضافي.
لم تصدر المصلحة بعد الريوط الزكوية للسنوات ٢٠١٢م إلى ٢٠١٤م.

١١- ربحية السهم

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

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

يتم احتساب ربحية السهم العائد للأكتي الأسمى في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد للأكتي الأسمى في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال الفترة.

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م : ٣٢,٥ مليون سهم (٢٠١٤م : ٣٢,٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على الشركة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠١٥ م**

١٢- توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٤ يونيو ٢٠١٤، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣ م: ٣ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ١١٣,٧٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٩٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المتبقية ودفعه خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م.

١٣- التقارير القطاعية

حيث أنه نشاط الشركة يقع بشكل رئيسي في نطاق عمل وقطاع جغرافي واحد، عليه لم يتم الإفصاح عن معلومات إضافية عن التقارير القطاعية.

١٤- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة وعقود المشتقات

(أ) لدى سداكو وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م التزامات رأسمالية تشغيلية بمبلغ ٥٢,٢٣٢ ألف ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٨٧,٥٤٦ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى سداكو وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٥,٢٧٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لصلحة الزكاة والدخل (إيصال ١٠).

١٥- الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ الثاني من رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٥ م .