

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير المراجعة)
وتقدير الفحص لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رقم صفة

- ١ تقرير فحص المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
- ٢ قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية
- ٣ قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
- ٤ قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة الأولية
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية

٣٨ - ٧ إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

الى المسادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("سدافكو")
 (شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز العالمي الموجزة الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو"، مجتمعين مع شركاتها التابعة يشار إليها "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والقوائم الموجزة الموحدة للربع أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتختلفت الندية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بترتبطات الفحص (٢٤١٠) "الفحص القوائم المالية الأولية المنفذة من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم الأولية من توجيهه واستفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا متمكنون على علم بجميع الأمور الهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأينا حول المراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برهان وترهوس كويرز



مفضل عبلن علي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



١ جمادى الأولى ١٤٣٩
١٨ يناير ٢٠١٨

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٣٥٦,٨٥٩	١,٣١٤,٠٦٩	٤٣٦,٠٨٩	٤١٩,٩٣٢	٤			
(٨٢٣,٨٤٤)	(٨١٨,١٢٠)	(٢٧٧,١٠٨)	(٢٧٠,٤٩٠)				
٥٢٣,٠١٥	٤٩٥,٩٤٩	١٥٨,٩٨١	١٤٩,٤٤٢				
(٢١٢,٤٠٥)	(٢١١,٢٤٤)	(٦٨,٤٨١)	(٦٨,٤٤٠)				مصاريف بيع وتوزيع
(٧١,٤٢١)	(٦٧,٧٦٨)	(١٩,٣٦٧)	(٢٠,٥١٦)				مصاريف عمومية وإدارية
٣,٥٦٢	٩٠٠	٢,٩٢٦	٢٧٧				إيرادات تشغيلية أخرى
٢٤٢,٧٥١	٢١٧,٨٣٧	٧٤,٥٩	٦٠,٧٦٣				الربح من العمليات
٥,٦٧١	٤,٩٢٣	٢,٥٦٤	١,٥٨٩				إيرادات تمويلية
٢٤٨,٤٢٢	٢٢٢,٧٦٠	٧٦,٦٢٣	٦٢,٣٥٢				الربح قبل الزكاة
(١٨,٠٠٠)	(١٢,٤٨٣)	(٨,٦٠٨)	(٤,٠٤٨)				الزكاة
٢٢٠,٤٢٢	٢١٠,٢٧٧	٦٨,٠١٥	٥٨,٣٠٤				الربح للفترة
٢٢٩,٨٣٦	٢١٠,٧٤٩	٦٧,٨٣٧	٥٨,٥١٧				الربح العائد إلى:
٥٨٦	(٤٧٢)	١٧٨	(٢١٣)				ملاك سدافكو
٢٣٠,٤٢٢	٢١٠,٢٧٧	٦٨,٠١٥	٥٨,٣٠٤				حقوق غير المسيطرین
٧,٠٧	٦,٤٨	٢,٠٩	١,٨٠	٦			ريبيبة السهم:
							الربح الأساسي والمخفض
							للسهم (بالي ريال السعودي) العائد
							للملاك سدافكو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية.

إيان ديفيد جوليت
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيليز بيروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله التمّار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
غير مراجعة	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢٠,٤٢٢	٢١٠,٢٧٧	٦٨,٠١٥	٥٨,٣٠٤

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر
 بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح
 أو الخسارة:
 فروقات تحويل عملات من العمليات
 الأجنبية

(٣٢٣)	(١١١)	(٢١٧)	(١٩٢)
٥,٤٦٣	-	١,٨٢١	-
٥,١٤٠	(١١١)	١,٦٠٤	(١٩٢)
٢٣٥,٥٦٢	٢١٠,١٦٦	٦٩,٦١٩	٥٨,١١٢

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو
 الخسارة
 إعادة قياس ربح من التزامات مكافأة
 الموظف
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد
 إلى:
 ملاك سدافكو
 حقوق غير المسيطرین

٢٣٥,٥٣٦	٢١٠,٦٧٥	٦٩,٤٣٥	٥٨,٣٦٢
٢٦	(٥٠٩)	١٨٤	(٢٥٠)
٢٣٥,٥٦٢	٢١٠,١٦٦	٦٩,٦١٩	٥٨,١١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية.

إيان ديفيد جولييت
 مدير عام الشؤون المالية

والترس كورتلوز بترروس ماثيوس
 الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠٢٠١٧	١٠٢٠١٨	١٠٢٠١٩
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
٥٧٧,٢٠٣	٥٩٨,٠٠٤	٦٤٤,٢٣٦	٧		الموجودات
٢٤٣	٢٤٣	٢٤٣			موجودات غير متداولة
٥٧٧,٤٤٦	٥٩٨,٢٤٧	٦٤٤,٤٧٩			ممتلكات وألات ومعدات
					استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
					موجودات متداولة
٣٨١,١٢٠	٣٢١,٤٧٩	٤١١,١٥٨	٨		مخزون
١٧١,١٩٢	١٦١,٧٩٨	١٦٦,٢٥٥	٩		نسم مدينة تجارية وأخرى
١٤,٤٦٢	١٦,٦٤٠	١٨,٢٧٢	١٠		ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٤٦,٢٨٤	٥٦٣,٩١٤	٤٧١,٨٣٧			نقد وما يعادله
٨١٣,٠٥٨	١,٠٤٣,٧٨١	١,٠٦٧,٥٢٢			مجموع الموجودات
١,٣٩٠,٥٠٤	١,٦٤٢,٠٢٨	١,٧١٢,٠٠١			
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠			الأسهم المصدرة ورأس المال المدفوع
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠			احتياطي نظامي
١٥١,٧٣٤	١٨١,٨٣٥	٢٠٢,٩١٤			احتياطيات أخرى
(١,١٧٨)	(٩٤٥)	(١,٠١٩)			احتياطيات تحويل عملات أجنبية
٤٤٤,٦٥٠	٥٩٢,٧١٠	٥٨٧,٣٨٤			أرباح مبقة
١,٠٨٢,٧٠٦	١,٢٦١,١٠٠	١,٢٧٦,٧٧٥			حقوق الملكية العائدة لملوك سدافكو
١,٣٦٥	١,٥٦٩	٤١٢			حقوق غير المسيطرین
١,٠٨٤,٠٧١	١,٢٦٢,٦٦٩	١,٢٧٧,١٨٧			مجموع حقوق الملكية
١٠٩,٩٣٥	١٠٧,٨٣٥	١٠٦,١٩٤	١٢		مطلوبات غير متداولة
					إلتزامات مكافأة الموظف
					مطلوبات متداولة
٦٧,٣٠٤	٩٩,٣٨٠	١٣٧,٩٢٨	١٣		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١١٢,٥٩٢	١٥٠,٣٥٩	١٧٨,١٨٣			مستحقات ومطلوبات أخرى
-	١,١٠٨	٩٦			مطلوب لطرف ذو علاقة
١٦,٦٠٢	٢٠,٦٧٧	١٢,٤٩٣			زكاة مستحقة
١٩٧,٤٩٨	٢٧١,٥٢٤	٣٢٨,٦٢٠			مجموع المطلوبات
٣٠٦,٤٣٣	٣٧٩,٤٥٩	٤٣٤,٨٩٤			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٣٩٠,٥٠٤	١,٦٤٢,٠٢٨	١,٧١٢,٠٠١			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية.

إيان ديفيد جولييت
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورلرizer بترسوس ماثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية للمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة الأولية
تحميم الميلان بالآلف وبالإيات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

كتاب العادة لملالك سداق

حقوق الملكية المادلة لملك سداًوك	حقوق غير الملكية	مجموع حقوق الملكية	المجموع	أرباح مبادلة	أختيارات	أختيارات أخرى	أختيارات انتهاك حقوق الملكية	أختيارات تغطية خلاصات	أختيارات تغطية تمويل عدالت	المسطرة المبتداة	الأسلوب المبتداة
١٠٠,٤٤,٦٧,١	٥٣,٤٤,٢	١٠٠,٤٤,٦٧,١	١,٠٨٢,٧,٦	٦٦,٦٦,٦٥,	(١,٧٨)	١,٥١,١	١٦٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠	-	-	-
٦٣,٤٤,٦٧,١	٥٣,٤٤,٢	٦٣,٤٤,٦٧,١	٢٢٩,٨٣٦	٢٢٩,٨٣٦	-	-	-	-	-	-	-
٦٣,٤٤,٦٧,١	٥٣,٤٤,٢	٦٣,٤٤,٦٧,١	٥,٧٠٠	٥,٤٦٣	٦٣٧	-	-	-	-	-	-
٦٣,٤٤,٦٧,١	٥٣,٤٤,٢	٦٣,٤٤,٦٧,١	٢٣٥,٥٦٢	٢٣٥,٥٦٢	-	-	-	-	-	-	-
(١٣,٠,٠)	-	(١٣,٠,٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٣,٠,٠)	-	(١٣,٠,٠)	-	(١٣,٠,٠)	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	١,١٨٦,٢٤٢	٠٣٧,١٦٩	(٩٤١)	١٧٤,٥١٤	١٦٢,٥٠٠	٣٤٥,٠٠٠	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	١,١٨٦,٢٤٢	٠٣٧,١٦٩	(٩٤١)	١٧٤,٥١٤	١٦٢,٥٠٠	٣٤٥,٠٠٠	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	١,١٢١	١,١٢١	(٩٤٠)	٦٨١,٨٢	١٦٢,٥٠٠	٣٤٥,٠٠٠	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	٧١,٧٦٩	٧١,٧٦٩	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	(٦٧)	(٦٧)	(٧٦)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	(٦٧)	(٦٧)	(٧٦)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	(٥,٩)	(٥,٩)	(٧٦)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	٧١,٧٥	٧١,٧٥	(٧٦)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	(١٩٥,٥٤٨)	(١٩٥,٥٤٨)	(١٩٥,٥٤٨)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	١٦٢	١٦٢	(٢١,٠٧٥)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	١٢٧,٧,٧٥	١٢٧,٧,٧٥	(٢١,٠٧٥)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	٨٨٧,٣٨٥	٨٨٧,٣٨٥	(٢١,٠٧٥)	-	-	-	-	-	-
١,٣٩١	١,٣٩١	١,٣٩١	٢٠١,٩١,٠٠	٢٠١,٩١,٠٠	(٢١,٠٧٥)	-	-	-	-	-	-

تتغير الإيذاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية.

Dr. Gant

مکتبہ علم الشیعوں الملاجیہ
ایران پرست جوپیٹ

卷之三

مساعد عبدالله التلبي
عمدة مجلس الادار

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ٢٠١٧ إيضاح
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٢٤٨,٤٢٢	٢٢٢,٧٦٠	
٥٦,٧٧٨	٤٨,٨٧٥	
(٩٣٩)	١٠١	
٢,٨٨٧	٢,٥٨٧	٩
٥,٣٨٨	٣,١٤٦	٨
٩,٨٥٧	٩,٠٣٩	١٢
٢٢٢,٣٩٣	٢٨٦,٤٨٨	

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
الربح قبل الرزaka
تعديلات البنود التالية:
 استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 مخصص مخزون بطيء الحركة والمتقادم
 مخصص إلتزامات مكافأة الموظف

٣٥,٦٥٢	(٩٢,٨٥٥)	
(٨,١١٦)	(٧,٠٤٤)	
(٢,٤٠٤)	(١,٦٣٤)	
٢٤,٤٨٨	٣٨,٥٤٨	
-	(١,٠١٢)	
٢٥,٢١١	٢٧,٨٢٤	
٣٩٧,٢٢٤	٤٥٠,٣١٧	
(٤,٩٩١)	(١٠,٦٨٠)	
(١٦,٣٤٢)	(٢٠,٧٤٧)	
٣٧٥,٨٩١	٢١٨,٨٩٠	

رأس المال العامل
مخزون
 نعم مدينة تجارية وأخرى
ودائع ومقاصير مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
 نعم دائنة تجارية وأخرى
 مطلوب لطرف ذو علاقة
مستحقات ومطلوبات أخرى
مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة للموظف
زكاة مدفوعة
صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات

١,٣٩٧	١٠٤	
(٦١,٥٣٦)	(٩٥,٣١٢)	
(٦٠,١٣٩)	(٩٥,٢٠٨)	

التدفقات النقدية أنشطة الاستثمار
محصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
شراء ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

(١٣٠,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)	
-	(٦٤٨)	
(١٣٠,٠٠٠)	(١٩٥,٦٤٨)	

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
توزيعات أرباح مدفوعة لملوك سدافكو
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير المسيطرین في شركات تابعة
النقد المستخدم في أنشطة التمويل

١٨٥,٧٥٢	(٧١,٩٦٦)	
(٣٢٣)	(١١١)	
٢٤٦,٢٨٤	٥٤٣,٩١٤	
٤٣١,٧١٣	٤٧١,٨٣٧	

صافي التغير في النقد وما يعادله
تأثيرات التبدل في معدل تحويل العملات على النقد وما يعادله
نقد وما يعادله في بداية الفترة
نقد وما يعادله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية.

Dr. Ghaffar

إيان ديفيد جوليت
مدير عام الشؤون المالية



والترس كورنفيريتوس مايلوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

بيانات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

إن الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو"، مجتمعين مع شركاتها التابعة يشار إليها "المجموعة") شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب ترخيص صناعي رقم ٢٧ بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠١٦) وبموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٢ أبريل ١٩٧٦).

تعمل الشركة وشركاتها التابعة بشكل أساسي في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية. إن معلومات هيئة المجموعة مبينة في الإيضاح رقم ٥ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٨، قام مجلس الإدارة بالموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

٢ أساس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة" من تاريخ التحول في ١ أبريل ٢٠١٦، بالإضافة إلى المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة") والمطبقة في المملكة العربية السعودية.

بالنسبة لكافة الفترات السابقة بما فيها السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تقوم المجموعة بإعداد القوائم المالية الموجزة الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ("المعايير المحاسبية السعودية") والصادرة من الهيئة (المعايير المحاسبية السعودية سابقاً). ستقوم المجموعة بإعداد أول قوائم مالية سنوية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعيار والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة. تم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية لجزء من الفترة المشمولة من قبل المعايير الدولية للتقارير المالية للتقارير المالية السنوية الموحدة. انظر إلى الإيضاح رقم ٣ للحصول على المعلومات حول كيفية تطبيق الشركة للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هو مطبق في المملكة العربية السعودية.

إن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تشمل كل المعلومات والبيانات اللازمة في القوائم المالية السنوية. إن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ينص على أن المعلومات المالية الأولية "تهدف تقديم تحديث لآخر مجموعة كاملة القوائم المالية السنوية". لذلك فإن المعيار رقم ٣٤ يتطلب مستوى أقل من الأقسام في المعلومات المالية الأولية عن متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية في القوائم المالية السنوية. نظراً لأن آخر قوائم مالية سنوية الشركة تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها سابقاً، فإن أول معلومات مالية أولية موجزة تتضمن اصلاحات اضافية ليتمكن المستخدم من معرفة أثر التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية على الفترات السنوية والمرحلية السابقة.

تم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي تظهر بقيمة العائلة). تم عرض القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية بالريال السعودي بإعتبارها العملة الرئيسية للشركة وتم تقرير جميع الأرقام إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولى
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

وبما أن الشركة طبّقت المعايير الدولية للتقارير المالية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٦ المعتمدة من قبل الهيئة في المملكة العربية السعودية، إن جميع التعديلات / التفسيرات المطبقة على الشركة يتم النظر فيها حتى ذلك التاريخ. لم تختر الشركة التطبيق المبكر لأي من المعايير الدولية للتقارير المالية في ١ أبريل ٢٠١٦.

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية مبنية أدناه. تتوافق المجموعة تطبيق تلك المعايير، إن لزم الأمر، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	تبدأ في أو بعد التاريخ اللاحق	يسري تطبيقه في الفترات التي
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥	يطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ نموذج الخمس خطوات لجميع أنواع الإيرادات من العقود وعليه، يتم إثبات الإيرادات بما في زمن محدد أو خلال فترة زمنية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ المتعلق بعقود الإنشاءات والتفسير الدولي رقم ١٢ المتعلق ببرنامج ولاه العميل والتفسير الدولي رقم ١٥ المتعلق باتفاقيات إنشاءات عقارية والتفسير الدولي رقم ١٨ المتعلق بتحويل الأصول من العملاء.	١ يناير ٢٠١٨	نحو ٥٠%
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ توضيح التوجيهات المتعلقة بتحديد التزامات الأداء والمحاسبة على تراخيص الملكية الفكرية والتقييم الرئيسي مقابل تقييم الوكلاء.	١ يناير ٢٠١٨	نحو ٥٠%
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	يتناول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بال موجودات والمطلوبات المالية ويقدم قواعد جديدة للمحاسبة عن التحوط ونموذجًا جديداً للهوبيط في قيمة الموجودات المالية.	١ يناير ٢٠١٨	نحو ٥٠%
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"	مزوايا الدفع المسبق مع التعويضات السلبية ومراجعة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية والمقاصة بالتكلفة المطلوبة.	١ يناير ٢٠١٩	نحو ٥٠%
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	يختص المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بتطبيق النموذج المتعلق بحق الاستخدام والذي يتطلب من المستأجر الاعتراف بالأخلاص عقود الإيجار في قائمة المركز المالي كالتزامات عقود ليصار مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المتعلقة بذلك العقود.	١ يناير ٢٠١٩	نحو ٥٠%

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ أسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية)

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد (تنمية)

المعيار / التفسير	الوصف	يعتبر تطبيقه في الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ اللاحق
التفسير الدولي رقم ٢٢	المعاملات بعملة أجنبية والمدفوع مقدماً	١ يناير ٢٠٢١
التفسير الدولي رقم ٢٣	عدم اليقين من معالجة ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩

نقوم المجموعة حالياً بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه على القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية.

٤-٣ أسس التوحيد

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كل الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. يكون للمجموعة سيطرة عند تعرضها، أو عندما يكون لها حقوق في عوائد متغيرة من خلال مدخلات مع الشركات المستثمر فيها والقدرة على التأثير في تلك العوائد من خلال قوة التحكم في الشركات. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على شركة مستثمر فيها فقط في حال كان لدى المجموعة:

- قوة تحكم على الشركة المستثمر فيها (أي وجود الحقوق التي تعطيها القدرة على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض أو الحقوق في عوائد متغيرة من خلال تدخلات مع الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام صلاحياتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

ويوجه عام، هناك إفتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. ولتأييد هذا الإفتراض وعندما لا يكون لدى المجموعة أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة لشركة مستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- وجود اتفاق تعادي مع أصحاب التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن اتفاقيات تعادي أخرى.
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تعيد المجموعة تقييم ما إذا كانت تسيطر أو لا تسيطر على شركة مستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغيرات في واحد أو أكثر من الثلاثة عناصر المتعلقة بالسيطرة. بينما توحد الشركة التابعة عندما تسيطر المجموعة على الشركة التابعة وينتهي عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال الفترة في القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية من تاريخ سيطرة المجموعة حتى تاريخ توقيف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ أسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية)

٣-٢ أسس التوحيد (تنمية)

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بندو الدخل الشامل الآخر إلى ملاك سدافكو في المجموعة ولحقوق غير المسيطرین حتى ولو أدى هذا إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرین. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

يؤدي التغير في حصة ملكية شركة تابعة بدون فقد للسيطرة كمعاملة في حقوق الملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة)، إن وجدت والمطلوبات وحقوق غير المسيطرین وأي بند من بند حقوق الملكية في حين يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية.

٤-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة في إعداد قوائمها المالية الموجزة الموحدة الأولية:

(أ) قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو السعر المدفوع لتحويل التزام في عملية اعتيادية بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن معملة بيع أصل أو تحويل التزام يحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو،
- في حالة عدم توفر سوق رئيسي في السوق الأكثر قيمة للأصل أو الالتزام،

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو الأكثر قيمة متاحاً للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام إفتراضات يستند عليها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام بإفتراض أن المشاركون في السوق يتصرفون بأفضل ما يحقق لهم منافع اقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للأصل غير مالي يعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل في أعلى وأفضل استخدام له أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق والذي بدوره سيقوم باستخدام الأصل في أعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم المجموعة طرق تقدير تناسب مع توفر معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع الاعتماد بدرجة كبيرة على استخدام المدخلات القابلة للملاحظة والتقليل من تلك التي لا يمكن ملاحظتها.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسم الأعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة)

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإصلاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الموضحة أدناه اعتماداً على أقل قدر ممكن من المدخلات ذات الأثر الجوهرى لقياس القيمة العادلة بوجه عام:

- المستوى الأول - أسعار السوق المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متعلقة.
- المستوى الثاني - طرق تقدير تستند على أقل قدر ممكن من المدخلات ذات الأثر الجوهرى بالنسبة لقياس القيمة العادلة والقابلة لللاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث - طرق تقدير تستند على أقل قدر ممكن من المدخلات ذات الأثر الجوهرى لقياس القيمة العادلة وغير قابلة لللاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المقيدة في القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية بالقيمة العادلة على أساس تكرارها، تحدد المجموعة ما إذا كانت هذه التحويلات قد حدثت بين مستويات ضمن التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على مدخلات المستوى الأقل التي تدرب كبيرة بالنسبة لقياس القيمة العادلة كل) في نهاية فترة كل تقرير مالي.

للغرض إيضاحات القيمة العادلة، حدبت المجموعة ثبات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

(ب) تقارير القطاعات

يتم إعداد تقارير قطاعات التشغيل بطريقة تتوافق مع إعداد التقارير الداخلية المقدمة لأعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي للمجموعة بصفته صانع القرار الرئيسي لاتخاذ القرارات. يقوم المدير التنفيذي بمراجعة الأداء المالي للمجموعة ويقوم بإتخاذ قرارات إستراتيجية.

(ج) تحقيق الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يتحمل عنته تدفق منافع اقتصادية للمجموعة ويمكن قياس الإيرادات بشكل يعتمد عليه بغض النظر عن موعد سدادها. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وباستبعاد الضرائب أو الرسوم.

مبيعات البضائع

تمثل المبيعات في المبالغ المستلمة والمستحقة للبضائع المستلمة من قبل العملاء بعد خصم الخصومات التجارية والنقية والمرتجعات. يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع المنتجات عندما يتم نقل المخاطر الجوهرية وحوافز الملكية إلى العميل. يتم تسجيل الخصومات التجارية والنقية والمرتجعات المتطرق إليها مع العملاء على أساس الاستحقاق بما يتناسب مع الاعتراف بالمبيعات ذات الصلة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أسس الإعداد وتطبيق المعيير الدولي للتقارير المالية (تنمية) *

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

(د) المعاملات بعملة أجنبية

يتم تحويل البند غير النقدية التي تقام بالتكلفة التاريخية في عملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ المعاملات المبنية.

عند توحيدها، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية للعمليات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير ويتم تحويل قوانها الخاصة بالربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية بمتوسط أسعار الصرف (ما لم يكون هذا تقريب معقول للتأثير المتراكم للأسعار السائدة في تاريخ المعاملة وفي هذه الحالة يتم تحويل الدخل والمصاريف بتاريخ المعاملات). يتم إثبات فروقات الصرف الناتجة عن التحويل من أجل التوحيد في الدخل الشامل الآخر. عند إستبعاد المعاملات بعملة أجنبية، يتم الاعتراف بمكونات الدخل الشامل الآخر المتعلقة بذلك المعاملات بعملة أجنبية في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية.

(هـ) توزيعات الأرباح

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتزام لعمل توزيعات نقدية أو غير نقدية لملوك سدافكو عندما يتم إعتماد التوزيع ولا يخضع التوزيع لقرار المجموعة. بموجب أنظمة الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم إعتماد التوزيع عندما يوافق عليه المساهمون ويتم إثبات مبلغ مماثل في حقوق الملكية بشكل مباشر.

(و) ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المتراكم، إن وجد. تتضمن التكلفة تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وتتكاليف القروض لمشاريع طويلة الأجل عند إستيفاء الشروط. عندما يتطلب استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات في ثارات مختلفة، تقوم المجموعة بإستهلاكها بشكل منفصل على أساس عمرها الانتجاجية المحددة. وبالمثل، عندما يكون هناك جزء هام من الإصلاحات، يتم الاعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كتكلفة مستبدلة عند إستيفاء الشروط. يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية عند تكبدها. تتضمن القيمة الحالية التكلفة المتوقعة لتكبيك أصل ما بعد إستخدامه تكلفة الأصل ذات الصلة عند إستيفاء شروط المخصص ويتوقع أن تكون المبالغ جوهرية.

تم رسمة المصارييف الرأسمالية اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بجميع المصارييف الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية عند تكبدها.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- أسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية) ٤

٤-٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

(و) ممتلكات وألات ومعدات (تنمية)

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

النسبة المئوية

١٠ - ٢٥

مباني

١٢,٥ - ٦,٧

آلات ومعدات

٢٥ - ١٥

سيارات ومقطورات

٢٥ - ١٠

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

يتم إلغاء الاعتراف بين الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء جوهري تم الاعتراف به مسبقاً عند الاستبعاد أو عندما لا يكون من المتوقع تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل (المحتسب بالفرق بين صافي متطلبات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية عندما يتم إلغاء الاعتراف بالأصل. يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطريقة استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها باذن رجعي، إذا كان ملائماً.

(ز) عقود الإيجار

لتحديد ما إذا كان العقد يد (او يتضمن) إيجاراً أم لا فإن ذلك يستند إلى مضمون العقد عند إبرامه. يتم تقدير العقد لمعرفة ما إذا كان الوفاء بالعقد مرهون باستخدام أصل معين أو موجودات محددة في العقد الذي ينقل الحق في استخدام الأصل أو الموجودات حتى وإن لم ينص العقد صراحة على هذا الحق.

المجموعة كمستأجر

يتم تصنيف عقود الإيجار في التاريخ المبدئي كإيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي. يتم تصنيف عقود الإيجار التي يموجبها تناقل كافة المخاطر ومنافع الملكية الجوهرية إلى المجموعة كإيجار تمويلي.

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يموجبها لا تناقل جزء جوهري من مخاطر ومنافع الملكية كإيجار تشغيلي. يتم تحويل المدفوعات بموجب عقود إيجار تشغيلية وذلك في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية (من أي حواجز مستعلمة من المؤجر) بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ أسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية)

٤-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

(ج) الاستثمارات وال موجودات المالية الأخرى

(١) التصنيف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية من خلال الفئات التالية:

- القروض والذمم المدينة، و
- الموجودات المالية المتاحة للبيع.

(٢) إعادة التصنيف

من الممكن أن تقوم المجموعة بإعادة تصنification الموجودات المالية والتي قد تتفق مع تعريف القروض والذمم المدينة من خلال الفئات المحتفظ بها لفرض البيع أو المتاحة للبيع إذا كان لدى المجموعة النية أو القرارة على الإحتفاظ بذلك الموجودات المالية للمستقبل المنظور أو حتى تاريخ إعادة التصنيف.

يتم إعادة التصنيف بالقيمة العادلة كما في تاريخ إعادة التصنيف. إن القيمة العادلة تصبح هي التكلفة الجديدة أو التكلفة المطفأة كما هو متفق عليه. ولا يتم عكس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف في الفترة اللاحقة. يتم تحديد معاملات الفائدة الفعلية للموجودات المالية المعاد تصنيفها إلى بند القروض والذمم المدينة كما في تاريخ إعادة التصنيف. يتم تعديل معدلات الفائدة الفعلية للزيادة الإضافية في تقديرات التدفقات النقدية بأثر رجعي.

(٣) الاعتراف وإلغاء الاعتراف

عندما يتم بيع الأدوات المالية المصنفة كمتاحة للبيع، يتم إعادة تصنification تعديلات القيمة العادلة المتراكمة المثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة الأولية إلى قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية كربح وخسائر من أدوات مالية.

(٤) القياس

يتم قياس القروض والذمم المدينة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الموجودات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الأدوات المالية المتاحة للبيع في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية كجزء من الإيرادات الناتجة عن العمليات المستمرة عندما يكون لدى المجموعة الحق في إسلام الدفعات.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أمس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية) ٢

٤-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

(ح) الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى (تنمية)

(٥) الهبوط في القيمة

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط قيمة أصل مالي أو مجموعة من الموجودات. يتم تكبد الهبوط في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية وخسائر في الهبوط إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر يكون قد ظهر بعد الاعتراف المبدئي للأصل وأن يكون لهذا الحدث (الأحداث) أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو لمجموعة الموجودات المالية والتي يمكن تغيرها بشكل موثوق. وفي حال تم تصنيف إستثمارات حقوق الملكية كمتاحة للبيع، فإن الانخفاض الكبير أو المتواصل في القيمة العادلة للأوراق المالية لما دون تكفلتها يعد مؤشراً على هبوط قيمة الموجودات.

موجودات مدرجة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للقروض والذمم المدينة، يقلص مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء الخسائر الائتمانية المستقبلية التي لم يتم تكبدتها) مخصومة بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي للأصل المالي. تلخص القيمة الدفترية للأصل ويدرج مبلغ الخسارة في قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية.

إذا انخفضت خسارة الهبوط في القيمة خلال أي فترة لاحقة، وكان بالإمكان ربط هذا الهبوط موضوعياً بحدث حصل بعد احتساب خسارة الهبوط في القيمة (مثل تحسن التقييم الائتماني للمدين)، يتم الاعتراف بعكس خسارة الهبوط في القيمة المختتمة سابقاً في قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية.

موجودات مصنفة كمتاحة للبيع

إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط في قيمة الموجودات المتاحة للبيع، فإن الخسارة المتراكمة - التي يتم قياسها على أساس الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية نقصاً أي خسارة هبوط قيمة متراكمة على ذلك الأصل المالي الذي تم الاعتراف به سابقاً في قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية - يتم إلغاؤه من حقوق المساهمين، ومن ثم يتم إثباته في قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية.

لا يتم عكس خسائر هبوط القيمة في الأدوات المالية التي تم إثباتها في قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية من خلال الربع أو الخسارة في الفترة اللاحقة.

إذا زادت القيمة العادلة للأدلة المالية المصنفة كمتاحة للبيع في فترة لاحقة بحيث يمكن ربط هذه الزيادة موضوعياً بحدث يقع بعد إثبات خسارة الهبوط في قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة في قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

(ط) مخزون

يتم إثبات المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تشمل تكلفة البضائع الجاهزة على تكلفة المواد، العمالة المباشرة والنقلات العامة للتصنيع. تشمل تكلفة المخزون على جميع التكاليف المتکدة لاقتناء ونقل المنتجات إلى حالتها وموقعها الحالي. يتم تحديد التكاليف لكل بند من المخزون على حده على أساس متوسط التكلفة المرجح. يتم تحديد تكاليف شراء المخزون بعد خصم المرتجعات والخصومات.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هي سعر البيع المقرر في سياق الأعمال العادلة بعد خصم التكاليف التقديرية للإيجاز ومصاريف البيع.

(ي) نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء و/أو يمكن تحويلها إلى مبلغ تقديرية معروفة والتي لا تتعرض لمخاطر هامة في التغيرات في القيمة. لغرض التدفقات النقدية الموجزة الموحدة الأولية، يتضمن النقد وما يعادله على نقد وودائع قصيرة الأجل، كما هو موضح أعلاه، بالصافي بعد السحب على المشكوف من البنوك، إن وجدت، لأنها تعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد لدى المجموعة.

(ك) نعم مدينة تجارية وأخرى

يتم الاعتراف بالنعم المدينة التجارية والأخرى مبنية بالقيمة العادلة وتقياس لاحقاً بالقيمة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلية، ناقصاً مخصص الهبوط.

(ل) زكاة وضريبة دخل

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")، تخضع المجموعة للزكاة العائدة للمساهم السعودي. يتم تحويل مخصص الزكاة على قائمة الربع أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. بالنسبة لسنوات الربط الزكوي القائمة، يتم تقييم المخصصات في كل فترة تقرير مالي بناءً على وضع الربط الزكوي.

يتم إثبات الزكاة وضريبة الدخل في كل فترة أولية بناءً على أفضل تقدير للزكاة وضريبة الدخل السنوية المتوقعة لـكامل السنة المالية. من الممكن أن يتم تعديل مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة في الفترة الأولية وذلك في الفترة الأولى اللاحقة للسنة المالية إذا حصل تغيير في تقدير الزكاة وضريبة الدخل السنوية.

تقوم الشركة بإستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢-١ اسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية) ٧

٤-٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

(م) التزامات مكافآت الموظف

تطبيق المجموعة خطة غير ممولة لمناخ نهاية الخدمة. ويتم تحديد تكاليف تقديم المكافأة بموجب هذه الخطة باستخدام طريقة وحدة الانتمان المتوقعة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الإكتوارية بالكامل في الفترة التي تنشأ في قائمة الدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة الأولية. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الإكتوارية مباشرة في الأرباح المتبقية ولا يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية في الفترات اللاحقة.

يتم إثبات تكاليف نهاية الخدمة في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية في الحالة التي تتحقق أولاً مما يلي:

- تاريخ تعديل أو تقليص خطة نهاية الخدمة، و
- تاريخ إدراج إعادة هيكلة ذات الصلة من قبل الشركة.

يتم إحتساب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي مطلوبات أو موجودات المنافع المحددة. وتدرج الشركة التغيرات التالية في صافي التزامات البرنامج ضمن "تكلفة المبيعات" و"المصاريف العمومية والإدارية" و"مصاريف البيع والتوزيع" في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية (حسب الوظيفة).

- تكون تكاليف الخدمة من تكاليف الخدمة الحالية وتکاليف الخدمة السابقة والأرباح والخسائر من التقليص و التسويف الروتينية.
- تتضمن مطلوبات المنافع المحددة على القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة ناقصاً تكاليف الخدمة السابقة ناقصاً أصل القيمة العادلة للخطة التي يتم سداد التزامات من خلالها. غير أن الخطة غير ممولة حالياً ولا تمتلك أصولاً.

(ن) ذمم دائنة تجارية وأخرى

تتمثل تلك المبالغ في المطلوبات المتعلقة بالبضائع والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية الفترة المالية ولم يتم دفعها بعد. إن هذه المبالغ غير مضمونة ويتم دفعها عادة وفقاً لشروط منتفع عليها. يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والأخرى كمطلوبات متداولة ما لم يكن المداد غير مستحق خلال إثنى عشر شهراً بعد تاريخ التقرير. تثبت مدينينا بالقيمة العادلة، وتقلص لاحقاً بالقيمة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

(و) مخصصات

يتم إثبات مخصصات المطالبات القانونية وضمانات الصيانة والإلتزامات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام حالي نظامي متوقع نتيجة لأحداث سابقة ومن المحتمل وجود استخدام للموارد التمويلية الإلتزام وإمكانية تدبير المبلغ بشكل يعتمد عليه. لا يتم إثبات المخصصات لخسائر العمليات المستقبلية.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تدبير من قبل الإدارة للنفقات المطلوبة لتسوية الإلتزام الحالي في نهاية فترة التقرير.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- أسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تنمية) ٢

٤-٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

(ع) ربحية السهم

١) الربح الأساسي للسهم

يتم حساب الربح الأساسي للسهم من خلال:

- تقسيم الربح العائد لمساهمي الشركة.
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة المالية.

٢) الربح المخفض للسهم

تعدل الأرباح المخفضة للسهم الأرقام المستخدمة في تحديد الربح الأساسي للسهم وذلك بعد الأخذ بعين الاعتبار:

- اثر ما بعد فائدة ضريبة الدخل وتکليف مالية أخرى ذات صلة بالسهم عادية مخفضة ومحتملة، و
- المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي ظلت قائمة على إفتراض تحويل الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

(ف) احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ على الأقل من صافي الدخل للسنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع. وفي حال تحقيق هذه النسبة فقد قررت الشركة بناء على ذلك عدم الإستمرار في هذه التحويلات. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

(ص) احتياطيات أخرى

بموجب النظام الأساسي للشركة، قررت الشركة إنشاء احتياطي احتياطي بتحويل ١٠٪ من صافي الدخل العاد لمالك حقوق الملكية في الشركة المالكة إلى هذا الاحتياطي. يعتمد استخدام هذا الاحتياطي على قرار المساهمين. في هذه السنة الحالية، تم إجراء التحويل إلى الاحتياطي الإختياري.

(ق) إعادة تصنیف

في الفترات السابقة، تم تصنیف بعض الإيرادات المتعلقة بالخصومات والتي تم عرضها كنخفيض في الإيرادات كمصاريف بيع وتوزيع وعليه تم تصنیفها بشكل صحيح في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية. بلغت الأرصدة المعاد تصنیفها ٩٧,٩٠ مليون ريال سعودي و٥٣,٦٣ مليون ريال سعودي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على التوالي. علاوة على ذلك، بلغت المبالغ التي تم إعادة تصنیفها ٧٠,٨٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. كما تم إعادة تصنیف بعض المبالغ الغير جوهرية في المصارييف العمومية والإدارية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (مدادكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

٣

تم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة المجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدرات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة. بالنسبة لكافة الفترات السابقة بما فيها السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ، قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية سابقاً الصادرة من قبل الهيئة.

وعليه، فقد أعدت المجموعة القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية التي تتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، إضافة إلى فترة المقارنة، كما هو مبين في ملخص السياسات المحاسبية الهامة. عند إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للمجموعة كما في ١ أبريل ٢٠١٦ وهو تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. يبين هذا الإيضاح التعديلات الرئيسية التي تمت من قبل المجموعة في تعديل قوائمها المالية المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية سابقاً، بما في ذلك قائمة المركز المالي كما في ١ أبريل ٢٠١٦ .

يسعى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ للذين يطبقون المعيار للمرة الأولى ببعض الاعفاءات من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.

قامت المجموعة بتقدير الاعفاءات التالية المتاحة للتطبيق وتوصلت إلى ما يلي:

- تم تقدير القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات التالك من التوافق مع مبادئ المعايير الدولية للتقارير المالية. كذلك يتم تقدير الكلفة المفترضة المفادة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ مع الأخذ بعين الاعتبار طريقة إحتساب المجموعة للممتلكات والآلات والمعدات وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية سابقاً. قامت الإدارة بتقدير تلك الطريقة وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية سابقاً لكي تتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية مع الأخذ بعين الاعتبار طبيعة وحجم عمليات المجموعة، بناء على ذلك، تم الأخذ بعين الاعتبار الكلفة المفترضة المفادة ولكن لم تطبق بعد وتم ترحيل القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في تاريخ التحويل.

إن الافتراضات الجوهرية التي تمت من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحققة هي نفسها تلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتوافق مع تلك التي تمت وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية سابقاً. إن التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض تلك المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تعكس الأحداث كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تنمية)

١-٣ تسوية حقوق الملكية الموحدة كما في ١ أبريل ٢٠١٦ (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية)

كما في ١ أبريل

٢٠١٦

كما في ١ أبريل
الدولية

إيضاح (بموجب البهنة) إعادة القياس
للتقارير المالية)
(مراجعة)
(مراجعة)

الموجودات

موجودات غير متداولة

ممتلكات وألات ومعدات

استثمار في أوراق مالية مناحة للبيع

موجودات متداولة

مخزون

نفقات تجارية وأخرى

ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

نقد وما يعادله

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

الأسماء المصدرة ورأس المال المدفوع

احتياطي نظامي

احتياطيات أخرى

احتياطي تحويل عملات أجنبية

أرباح مبقاة

حقوق الملكية العائدة لملوك سدافكو

حقوق غير المسيطرین

مجموع حقوق الملكية

مطلوبات غير متداولة

التزامات مكافأة الموظف

مطلوبات متداولة

نفقات تجارية وأخرى

مستحقات ومطلوبات أخرى

زكاة مستحقة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٥٧٧,٢٠٣	-	٥٧٧,٢٠٣
٢٤٣	-	٢٤٣
٥٧٧,٤٤٦	-	٥٧٧,٤٤٦

٣٨١,١٢٠	-	٣٨١,١٢٠
١٧١,١٩٢	-	١٧١,١٩٢
١٤,٤٦٢	-	١٤,٤٦٢
٢٤٦,٢٨٤	-	٢٤٦,٢٨٤
٨١٣,٥٥٨	-	٨١٣,٥٥٨
١,٣٩٠,٥٠٤	-	١,٣٩٠,٥٠٤

٣٢٥,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠
١٦٢,٥٠٠	-	١٦٢,٥٠٠
١٥١,٧٣٤	-	١٥١,٧٣٤
(١,١٧٨)	-	(١,١٧٨)
٤٤٤,٦٥٠	(٩,٥١٣)	٤٥٤,٦٦٣
١,٠٨٢,٧٦	(٩,٥١٣)	١,٠٩٢,٢١٩
١,٣٦٥	-	١,٣٦٥
١,٠٨٤,٠٧١	(٩,٥١٣)	١,٠٩٣,٥٨٤

١٠٩,٩٣٥	٩,٥١٣	١٠٠,٤٢٢	١٠٠,٣
---------	-------	---------	-------

٦٧,٣٠٤	-	٦٧,٣٠٤
١١٢,٥٩٢	-	١١٢,٥٩٢
١٦,٦٠٢	-	١٦,٦٠٢
١٩٦,٤٩٨	-	١٩٦,٤٩٨
٣٠٦,٤٣٣	٩,٥١٣	٢٩٦,٩٢٠
١,٣٩٠,٥٠٤	-	١,٣٩٠,٥٠٤

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (نهاية)

٢-٣ تسوية حقوق الملكية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (يموجب المعايير الدولية للتقارير المالية)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (القياس القائم (يموجب الهيئة) (غير مراجعة))	ايضاح (غير مراجعة)	الموجودات
٥٨١,٥٠٣	-	٥٨١,٥٠٣	موجودات غير متداولة
٢٤٣	-	٢٤٣	ممتلكات وألات ومعدات
<u>٥٨١,٧٤٦</u>	<u>-</u>	<u>٥٨١,٧٤٦</u>	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
			موجودات متداولة
٣٤٠,٠٨٠	-	٣٤٠,٠٨٠	مخزون
١٧٦,٤٢١	-	١٧٦,٤٢١	نسم مدينة تجارية وأخرى
١٦,٨٦٦	-	١٦,٨٦٦	ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٤٣١,٧١٣</u>	<u>-</u>	<u>٤٣١,٧١٣</u>	نقد وما يعادله
٩٦٥,٠٨٠	-	٩٦٥,٠٨٠	
<u>١,٥٤٦,٨٢٦</u>	<u>-</u>	<u>١,٥٤٦,٨٢٦</u>	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢٥,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠	حقوق الملكية
١٦٢,٥٠٠	-	١٦٢,٥٠٠	الأسهم المصدرة ورأس المال المدفوع
١٧٤,٥١٤	-	١٧٤,٥١٤	احتياطي نظامي
(٩٤١)	-	(٩٤١)	احتياطيات أخرى
٥٢٧,١٦٩	٧٨١	٥٢٦,٣٨٨	احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>١,١٨٨,٢٤٢</u>	<u>٧٨١</u>	<u>١,١٨٧,٤٦١</u>	أرباح مبقاة
			حقوق الملكية العادلة لملوك سدافكو
١,٣٩١	-	١,٣٩١	حقوق غير المسيطرین
<u>١,١٨٩,٦٣٣</u>	<u>٧٨١</u>	<u>١,١٨٨,٨٥٢</u>	مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٠٩,٣٣٨	(٧٨١)	١١٠,١١٩	التزامات مكافأة الموظف
		١٠٠٣	
٩١,٧٩٢	-	٩١,٧٩٢	مطلوبات متداولة
١٣٧,٨٠٣	-	١٣٧,٨٠٣	نسم دائنة تجارية وأخرى
١٨,٢٦٠	-	١٨,٢٦٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٤٧,٨٥٥	-	٢٤٧,٨٥٥	زكاة مستحقة
٣٥٧,١٩٣	(٧٨١)	٣٥٧,٩٧٤	مجموع المطلوبات
<u>١,٥٤٦,٨٢٦</u>	<u>-</u>	<u>١,٥٤٦,٨٢٦</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (نتنة)

٣

٣-٣ تسوية حقوق الملكية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	(بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية) (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	(بموجب البهنة) (مراجعة)	الموجودات
٥٩٨,٠٠٤	-	٥٩٨,٠٠٤		موجودات غير منادلة
٢٤٣	-	٢٤٣		ممتلكات وألات ومعدات
<u>٥٩٨,٢٤٧</u>	<u>-</u>	<u>٥٩٨,٢٤٧</u>		استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٢١,٤٢٩	-	٣٢١,٤٢٩		موجودات منادلة
١٦١,٧٩٨	-	١٦١,٧٩٨		مخزون
١٦,٦٤٠	-	١٦,٦٤٠		نف مدينة تجارية وأخرى
<u>٥٤٣,٩١٤</u>	<u>-</u>	<u>٥٤٣,٩١٤</u>		ودائع وصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>١,٠٤٣,٧٨١</u>	<u>-</u>	<u>١,٠٤٣,٧٨١</u>		نقد وما يعادله
<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>	<u>-</u>	<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>		مجموع الموجودات
٣٢٥,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٦٢,٥٠٠	-	١٦٢,٥٠٠		حقوق الملكية
١٨١,٨٣٥	-	١٨١,٨٣٥		الأسماء الصدرية ورأس المال المدفوع
(٩٤٥)	-	(٩٤٥)		احتياطي نظامي
<u>٥٩٢,٧١٠</u>	<u>٤٣٧</u>	<u>٥٩٢,٧٧٣</u>		احتياطيات أخرى
<u>١,٢٦١,١٠٠</u>	<u>٤٣٧</u>	<u>١,٢٦١,٦٦٢</u>		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>١,٥٧٩</u>	<u>-</u>	<u>١,٥٧٩</u>		أرباح مقاصة
<u>١,٢٦٢,٦٦٩</u>	<u>٤٣٧</u>	<u>١,٢٦٢,٢٣٢</u>		حقوق الملكية العائدة لملك سدايفكو
<u>١٠٧,٨٣٥</u>	<u>(٣,٢٣٧)</u>	<u>١١١,٠٧٢</u>	<u>١٠٠٣</u>	حقوق غير المسيطرین
<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>	<u>-</u>	<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>		مجموع حقوق الملكية
٩٩,٣٨٠	-	٩٩,٣٨٠		مطلوبات غير منادلة
١٥٠,٣٥٩	٢,٨٠٠	١٤٧,٥٥٩		التزامات مكافأة الموظف
١,١٠٨	-	١,١٠٨		
٢٠,٦٧٧	-	٢٠,٦٧٧		
<u>٢٧١,٥٢٤</u>	<u>٢,٨٠٠</u>	<u>٢٦٨,٧٢٤</u>		
<u>٣٧٩,٣٥٩</u>	<u>(٤٣٧)</u>	<u>٣٧٩,٧٩٦</u>		
<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>	<u>-</u>	<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>		
				مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية لمنتوجات الألياف والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تنمية)

٤-٣ تسوية قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦

لفترة المنتهية

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦

لفترة المنتهية

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦

(بموجب المعايير

الدولية للتقويم

(المالية)

إيضاح (بموجب الهيئة) إعادة القياس

(غير مراجعة)

غير مراجعة)

الإيرادات، صافي

تكلفة الإيرادات

اجمالى الربح

(٢١٢,٤٠٥)	٤,٨٣١	(٢١٧,٢٣٦)	١٠-٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٧١,٤٢١)	(٢,٨٠٠)	(٦٨,٦٢١)	١١-٣	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٥٦٢	-	٣,٥٦٢		إيرادات تشغيلية أخرى
٢٤٢,٧٥١	٢,٠٣١	٢٤٠,٧٢٠		الربح من العمليات

٥,٦٧١	-	٥,٦٧١		إيرادات تمويلية
٢٤٨,٤٢٢	٢,٠٣١	٢٤٦,٣٩١		الربح قبل الزكاة

(١٨,٠٠٠)	-	(١٨,٠٠٠)		الزكاة
٢٢٠,٤٢٢	٢,٠٣١	٢٢٨,٣٩١		الربح للفترة

الدخل العائد إلى:

ملاك سداكو

حقوق غير المسيطرین

٢٢٩,٨٣٦	٢,٠٣١	٢٢٧,٨٠٥		
٥٨٦	-	٥٨٦		
٢٢٠,٤٢٢	٢,٠٣١	٢٢٨,٣٩١		

ربحية السهم:

الربح الأساسي والمختلط السهم (بالي ريال السعودي)

العائد لملك سداكو

٧,٠٧	-	٧,٠١		
------	---	------	--	--

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (نتمة)

٥-٣ تسوية قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (يموجب المعايير الدولية للتقارير المالية) (غير مراجعة)	إيضاح (يموجب الهيئة) (إعادة القيام المالية) (غير مراجعة)		
٤٣٦,٠٨٩	-	٤٣٦,٠٨٩		الإيرادات، صافي
(٢٧٧,١٠٨)	-	(٢٧٧,١٠٨)		تكلفة الإيرادات
<u>١٥٨,٩٨١</u>	<u>-</u>	<u>١٥٨,٩٨١</u>		<u>(جمالي الربح</u>
(٦٨,٤٨١)	(٧٣٢)	(٦٧,٧٤٩)	١٠٣	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩,٣٦٧)	-	(١٩,٣٦٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٩٢٦	-	٢,٩٢٦		إيرادات تشغيلية أخرى
<u>٧٤,٠٥٩</u>	<u>(٧٣٢)</u>	<u>٧٤,٧٩١</u>		<u>الربح من العمليات</u>
٢,٥٦٤	-	٢,٥٦٤		إيرادات تمويلية
<u>٧٦,٦٢٣</u>	<u>(٧٣٢)</u>	<u>٧٧,٣٥٥</u>		<u>الربح قبل الزكاة</u>
(٨,٦٠٨)	-	(٨,٦٠٨)		الزكاة
<u>٦٨,٠١٥</u>	<u>(٧٣٢)</u>	<u>٦٨,٧٤٧</u>		<u>الربح للفترة</u>
٦٧,٨٣٧	(٧٣٢)	٦٨,٥٦٩		الدخل العائد إلى:
١٧٨	-	١٧٨		ملاك سدافكو
<u>٦٨,٠١٥</u>	<u>(٧٣٢)</u>	<u>٦٨,٧٤٧</u>		<u>حقوق غير المسيطرین</u>
٢,٠٩	-	٢,١١		ربحية السهم:
				الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالي ريال السعودي)
				الحادي لمالك سدافكو

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

٦-٣ نسوية قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية)	لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بموجب الهيئة)	إيضاح (غير مراجعة)	ربح الفترة
٢٢٠,٤٢٢	٢,٠٣١	٢٢٨,٣٩١	

الدخل الشامل الآخر
بنود من الممكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
فرق ذات تحويل عملات من العمليات الأجنبية

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
إعادة قياس ربح التزامات مكافأة الموظف
الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

ملك سدافكو
حقوق غير المسيطرلين

٧-٣ نسوية قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية)	لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بموجب الهيئة)	إيضاح (غير مراجعة)	ربح الفترة
٦٨,٠١٥	(٧٣٢)	٦٨,٧٤٧	

الدخل الشامل الآخر
بنود من الممكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
فرق ذات تحويل عملات من العمليات الأجنبية

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
إعادة قياس ربح التزامات مكافأة الموظف
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

ملك سدافكو
حقوق غير المسيطرلين

(٢١٧)	-	(٢١٧)	١٠٣
١,٨٢١	١,٨٢١	-	
١,٦٠٤	١,٨٢١	(٢١٧)	
٦٩,٦١٩	١,٠٨٩	٦٨,٥٣٠	

الدخل الشامل الآخر
بنود من الممكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
فرق ذات تحويل عملات من العمليات الأجنبية

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

ملك سدافكو
حقوق غير المسيطرلين

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (نتمة)

٤-٣ نسوية قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

للسنة المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١ (بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية) (مراجعة) (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ إضاح (بموجب الهيئة) إعادة القياس (مراجعة) (مراجعة)		
١,٧٨٦,٨٥٦	-	١,٧٨٦,٨٥٦	الإيرادات، صافي
(١,٠٩٦,٥٨٩)	-	(١,٠٩٦,٥٨٩)	تكلفة الإيرادات
٦٩٠,٢٦٧	-	٦٩٠,٢٦٧	اجمالي الربح
(٢٨٤,١٠٢)	٥,٤٦٧	(٢٨٩,٥٦٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٣,٤٠٤)	(٢,٨٠٠)	(٩٠,٦٠٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٩٩٦	-	٤,٩٩٦	إيرادات تشغيلية أخرى
٣١٧,٧٥٧	٢,٦٦٧	٣١٥,١٩٠	الربح من العمليات
٧,٣٧٣	-	٧,٣٧٣	إيرادات تمويلية
٣٢٥,١٣٠	٢,٦٦٧	٣٢٢,٤٦٣	الربح قبل الزكاة
(٢٠,٦٩٠)	-	(٢٠,٦٩٠)	الزكاة
٣٠٤,٤٤٠	٢,٦٦٧	٣٠١,٧٧٣	الربح للفترة
٣٠٣,٦٧٨	٢,٦٦٧	٣٠١,٠١١	الدخل العائد إلى:
٧٦٢	-	٧٦٢	ملاك سدافكو
٣٠٤,٤٤٠	٢,٦٦٧	٣٠١,٧٧٣	حقوق غير المسيطرین
٩,٣٤	-	٩,٢٦	ربحية السهم: الربح الأساسي والمخفض للسهم (باليارى السعودي) العاد لمالك سدافكو

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (نتمة)

٤-٣ تسوية قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	إضاح الهيئه (مراجعة) إعادة القياس المالية) (مراجعة) ٣٠٤,٤٤٠	٢,٦٦٧	٣٠١,٧٧٣	ربع الفترة
(بموجب المعايير الدولية لتقارير	(بموجب إضاح الهيئه				
٢٠١٧	٢٠١٧				
٣١ مارس	٣١ مارس				

الدخل الشامل الآخر

بنود من الممكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
فروقات تحويل عملات من العملات الأجنبية

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

إعادة قيام ربع التزامات مكافأة الموظف

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة العائدة إلى:

ملاك سدافكو

حقوق غير المسيطرین

٢٢٣	-	٢٢٣	١٠٣		
٧,٢٨٣	٧,٢٨٣	-			
٧,٥١٦	٧,٢٨٣	٢٢٣			
٣١١,٩٥٦	٩,٩٥٠	٣٠٢,٠٠٦			

٤-٤ التزامات متعلقة ببرنامج التزامات مكافأة الموظفين

بموجب الهيئة، تقوم المجموعة بإثبات التكاليف المتعلقة لما بعد خدمة الموظف على أنها القيمة الحالية للمنافع المكتسبة التي يستحقها الموظف. بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، يتم إثبات هذا الالتزام على أساس اكتواري. يتم إثبات الالتزام الناتج عن الفرق بين المخصص الحالي والمخصص الذي يستند على تقييم اكتواري بالكامل في الأرباح المتبقية. إضافة إلى ذلك، يتم إثبات تكاليف الخدمة الحالية والأرباح والخسائر الاكتوارية والتكاليف الأخرى المتعلقة بها في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية والدخل الشامل على التوالي، في الفترات اللاحقة ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

٤-٥ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بموجب الهيئة، يتم الاعتراف بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح المتبقية. بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة الأولية وبناء عليه تم تعديليها.

٤-٦ قائمة التدفقات النقدية

لم يكن للتحويل من المعايير المحاسبية السعودية إلى المعايير الدولية للتقارير المالية أثر جوهري على عرض قائمة التدفقات النقدية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المعلومات القطاعية

٤

٤-١ القطاعات التشغيلية

فيما يلي طريقة الإدارة في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨، تعد القطاعات التشغيلية وفقاً للتقرير الداخلي المقدم لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي (رئيس صانع القرار الرئيسي) المسؤول عن توزيع الموارد على القطاعات وتقدير الأداء. يمثل قطاع المشروبات في منتجات الطيب والعصائر بينما يمثل قطاع غير المشروبات في الأيس كريم ومعجون الطبططم والأجبان والوجبات الخفيفة.

فترة التسعة أشهر المنتهية				فترة الثلاثة أشهر المنتهية				فترة التسعة أشهر المنتهية			
	غير	غير	غير		غير	غير	غير		غير	غير	غير
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
١,٣١٦,٥٦٦	-	٤٥٥,٤٠٣	٨٥٨,٦٦٦	٤١٩,٩٣٢	-	١٥١,٠٤٤	٢٦٨,٩٠٨	٢٠١٧	٢٠١٧	(غير مراجعة)	٢٠١٧
٢٢٢,٧٦٠	-	٦٠,٢١٤	١٦٤,٥٦٦	٦٢,٣٥٢	-	١٦,٠١٠	٤٦,٣٤٢	الإيرادات، صافي	الإيرادات، صافي	الربح قبل الزكاة	الاستهلاك
٤٨,٨٧٥	-	١٢,٢٧٣	٣٦,٦٠٢	١٦,٣٧٤	-	٤,١١٢	١٢,٢٦٢	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
٤٤٦,٤٣٦	-	١٦١,٧٧٤	٤٨٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢	٤٤٧,٤٩٢
١,٠٦٧,٥٤٤	١,٠٦٧,٥٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤٣	٢٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧١٢,٠٠١	١,٠٦٧,٧٦٥	١٦١,٧٧٤	٤٨٧,٤٩٢	١,٧١٢,٠٠١	١,٠٦٧,٧٦٥	١٦١,٧٧٤	٤٨٧,٤٩٢	١,٧١٢,٠٠١	١,٠٦٧,٧٦٥	١٦١,٧٧٤	٤٨٧,٤٩٢

٢٩٨,٦٢٠	٢٩٨,٦٢٠	-	-	٢٩٨,٦٢٠	٢٩٨,٦٢٠	-	-	٢٩٨,٦٢٠	٢٩٨,٦٢٠	٢٩٨,٦٢٠	٢٩٨,٦٢٠
١٠٦,١٩٤	١٠٦,١٩٤	-	-	١٠٦,١٩٤	١٠٦,١٩٤	-	-	١٠٦,١٩٤	١٠٦,١٩٤	١٠٦,١٩٤	١٠٦,١٩٤
٤٣٨,٨١٤	٤٣٨,٨١٤	-	-	٤٣٨,٨١٤	٤٣٨,٨١٤	-	-	٤٣٨,٨١٤	٤٣٨,٨١٤	٤٣٨,٨١٤	٤٣٨,٨١٤

فترة التسعة أشهر المنتهية				فترة الثلاثة أشهر المنتهية				فترة التسعة أشهر المنتهية			
	غير	غير	غير		غير	غير	غير		غير	غير	غير
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
١,٣٥٣,٨٥٩	-	٤٤٠,٥٧٢	٩١٦,٧٨٧	٤٣٦,٠٨٩	-	١٣٨,٦٤٠	٢٩٧,٤٤٩	٢٠١٦	٢٠١٦	(غير مراجعة)	٢٠١٦
٢٤٨,٤٢٢	-	٤٠,٦٦٤	٢٠٧,٨٠٨	٧٦,٦٢٣	-	١٣,٠٣٢	٦٣,٥٩١	الإيرادات، صافي	الإيرادات، صافي	الربح قبل الزكاة	الاستهلاك
٥٦,٧٧٨	-	١٤,٢٥٨	٤٢,٥٢١	١٨,٨٤٠	-	٤,٧٣١	١٤,١٠٩	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٥٨١,٥٣	-	١٤٣,٠٢١	٤٣٥,٤٨٢	٥٨١,٥٣	٥٨١,٥٣	١٤٣,٠٢١	٤٣٥,٤٨٢	٥٨١,٥٣	٥٨١,٥٣	٤٣٥,٤٨٢	٤٣٥,٤٨٢
٩٦٥,٠٨٠	٩٦٥,٠٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤٣	٢٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٤٦,٨٢٦	٩٦٥,٣٢٣	١٤٣,٠٢١	٤٣٥,٤٨٢	١,٥٤٦,٨٢٦	٩٦٥,٣٢٣	١٤٣,٠٢١	٤٣٥,٤٨٢	١,٥٤٦,٨٢٦	٩٦٥,٣٢٣	١٤٣,٠٢١	٤٣٥,٤٨٢

٢٤٧,٨٥٥	٢٤٧,٨٥٥	-	-	٢٤٧,٨٥٥	٢٤٧,٨٥٥	-	-	٢٤٧,٨٥٥	٢٤٧,٨٥٥	٢٤٧,٨٥٥	٢٤٧,٨٥٥
١٠٤,٣٢٨	١٠٤,٣٢٨	-	-	١٠٤,٣٢٨	١٠٤,٣٢٨	-	-	١٠٤,٣٢٨	١٠٤,٣٢٨	١٠٤,٣٢٨	١٠٤,٣٢٨
٣٥٧,١٩٣	٣٥٧,١٩٣	-	-	٣٥٧,١٩٣	٣٥٧,١٩٣	-	-	٣٥٧,١٩٣	٣٥٧,١٩٣	٣٥٧,١٩٣	٣٥٧,١٩٣

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع البالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ المعلومات القطاعية (تنمية)

٤-١ القطاعات التشغيلية (تنمية)

قامت الإدارة بتصنيف التشغيل الجغرافي كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٢٥٦,٤١٦	١,٢٢٩,٨١٣	٣٩٨,٦١١	٣٩٥,٠٦١
٧٨,٩٢٣	٦٣,٢٦٧	٢٧,٥٧٨	١٧,٣٨٥
٢١,٥٢٠	٢٠,٩٨٩	٩,٩٠٠	٧,٤٨٦
١,٣٥٦,٨٥٩	١,٣١٤,٠٧٩	٤٣٦,٠٨٩	٤١٩,٩٣٢

معلومات جغرافية
الإيرادات من العملاء الخارجيين
المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
أخرى
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٦٩,٣٧١	٦٣٤,٥٩٢		
١٠,٣٨٠	٨,٤٠٤		
١,٩٩٥	١,٤٨٣		
٥٨١,٧٤٦	٦٤٤,٤٧٩		

أصول تشغيلية غير متداولة
المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
أخرى
المجموع

٤-٢ تعديلات

لم يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المتداولة والمطلوبات طويلة الأجل إلى القطاعات التشغيلية لأنها تدار بشكل إجمالي.

٤-٣ نموذج الربح

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٤٨,٤٢٢	٢٢٢,٧٦٠	٧٦,٦٢٣	٦٢,٣٥٢
(١٨,٠٠٠)	(١٢,٤٨٣)	(٨,٦٠٨)	(٤,٠٤٨)
٢٣٠,٤٢٢	٢١٠,٢٧٧	٦٨,٠١٥	٥٨,٣٠٤

الربح قبل الزكاة
الزكاة
الربح بعد الزكاة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات المجموعة

تشتمل القوائم المالية الموجزة الموحدة الأولية للمجموعة على ما يلي:

الاسم	النشاط الأساسي	بلد التأسيس	٢٠١٧	٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مارس	نسبة الملكية٪
شركة سداكو البحرين الفردية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	البحرين	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	
شركة سداكوالأردن للمواد الغذائية	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	
شركة سداكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	%٧٥	%٧٥	%٧٥	
شركة سداكو الكويت للمواد الغذائية (*)	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	%٤٩	%٤٩	%٤٩	

(*) إن المتبقى من الاستثمارات المملوكة للشركة مسجل باسم أطراف ذات علاقة تم تعيينهم من قبل الشركة.

في ١٠ أكتوبر ٢٠١٧، وقعت المجموعة على إتفاقية غير ملزمة تتوى من خلالها الحصول على حصة مسيطرة في ملكوما ببن بي زد. أو. أو. وشركها التابعة فورماسكو إين بي زد. أو. أو. و ملكوما الألبان زد. أو. أو. المسجلة في بولندا. تبلغ القيمة التقديرية للاستحواذ ما يقارب ١٢٠ مليون ريال سعودي والتي سيتم الإنتهاء منها عند إنتهاء عملية الفحص النافي للجهالة اللازم.

تعتبر المجموعة أن هذه الصفقة فرصة استراتيجية للاستثمار في التكامل الرأسى (الألماني)، كونها مصدرًا لأحد المواد الخام الرئيسية مثل مسحوق الحليب. لم يكتمل الاستحواذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ربحية الأسهم

٦

تم إحتساب ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	(غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة)
الربح العائد لملك سداكو	٦٧,٨٣٧	٥٨,٥١٧		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بألاف)	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠		
ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (ريال سعودي)	٦,٤٨	٤,٠٩	١,٨٠	٧,٠٧

ممتلكات وألات ومعدات

٧

(ا) تملك المجموعة حصة ملكية في أرض في المدينة المنورة والبالغة ١,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ١,٥٤ مليون ريال سعودي) من خلال مساهم في المجموعة بموجب وثائق رسمية ثبتت حقها.

(ب) تتمثل الإضافات خلال الفترة والبالغة ٩٥,٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١,٥٤ مليون ريال سعودي) بشكل أساسي في مشتريات ألات لمصنعى الدمام وجدة واللذان لا يزالان تحت التشغيل التجريبى وكذلك مستودع جدة المركزى ومستودع تبوك.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ممتلكات وألات ومعدات (نسمة)

٧

ج) كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، قامت الإدارة بالتقدير للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمة الممتلكات والألات والمعدات وعمل تقييم للأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات بما يتماشى مع طبيعة هذه الصناعة والاستخدام السابق. تم إجراء تعديلات في عدة فئات من الممتلكات والألات والمعدات وعليه تم تغيير أعمارها الإنتاجية من ١٠ سنوات إلى مدى من ٨ سنوات إلى ١٥ سنة وكذلك تم تحديد بعضها التي حدث لها هبوط في قيمتها. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، نتج عن تلك التعديلات انخفاض في مصروف الاستهلاك بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي وبالتالي فقد ارتفع الربح لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي و٩ مليون ريال سعودي، على التوالي وأيضاً هبوط في القيمة بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي والذي تم تسجيله في نهاية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. وعليه فإن صافي أثر تلك التعديلات على الربح للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ والأرباح المتبقية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ هو لا شيء. فيما يخص تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ايضاح ٣)، فإنه تم تسجيل أثر تلك التعديلات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

مخزون

٨

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧	(غير مراجعة) (مراجعة)
١٨٤,٦٥٢	٤٥٦,٤٥٣		مواد خام
٣٤,٢٨١	٣٧,٨٧٩		مواد تغليف
٦٤,٨٠٧	٤٦,٠٩٩		بضاعة جاهزة
٢٢,٥٠٣	١٣,٩١٠		قطع غيار ومستلزمات - مواد أخرى
٣٣,٩٦٠	٦٦,٧١٧		بضاعة في الطريق
٣٤٠,٢٠٣	٤٢٠,٨٥٥		
(١٨,٧٧٤)	(٩,٦٩٧)		نقصاً: مخصص بضاعة بطنية الحركة والمتقدم (انظر أسفل)
٣٢١,٤٢٩	٤١١,١٥٨		

فيما يلي حركة مخصص بضاعة بطنية الحركة والمتقدم:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧	(غير مراجعة) (مراجعة)
١٣,٤٢٨	١٨,٧٧٤		بداية الفترة
٥,٤١٠	٣,١٢٦		المحمل خلال الفترة
(٦٤)	(١٢,٢٠٣)		شطب *
١٨,٧٧٤	٩,٦٩٧		نهاية الفترة

* تم شطب بعض قطع الغيار خلال الفترة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	(مراجعة) غير مراجعة
١٧٠,٦٢٠	١٧٨,١٨٠	
(١٧,٣٣٤)	(١٩,٩٢١)	
١٥٣,٢٨٦	١٥٨,٢٥٩	
٨,٥١٢	٧,٩٩٦	
١٦١,٧٩٨	١٦٦,٤٥٦	

ذمم تجارية
نافقاً: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
صافي ذمم مدينة تجارية
صافي الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى

إن الذمم المدينة التجارية غير مضمونة ولا تحملفائدة وعادة لها شروط متقد علىها مع العملاء.

إن حركة مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	(مراجعة) غير مراجعة
١٤,٤٤٧	١٧,٣٣٤	
٣,١١١	٢,٥٨٧	
(٢٢٤)	-	
١٧,٣٣٤	١٩,٩٢١	

بداية الفترة
المحمل خلال السنة
شطب
نهاية الفترة

١٠ ودائع ومصاريف مدفوعة مقدماً موجودات أخرى

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	(مراجعة) غير مراجعة
١٥,٣٥١	١٦,٧٧٤	
١,٢٨٩	١,٤٩٨	
١٦,٦٤٠	١٨,٢٧٢	

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات وودائع أخرى

١١ زكاة

أنتهت الشركة الريوط الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") لجميع السنوات ما قبل وحتى نهاية سنة ٢٠٠٧.

للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ و حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧، أصدرت الهيئة ريوط بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي. بناء على قرار لجنة الاعتراض العليا. مبلغ الالتزام الإضافي بعد تعديل الأخطاء الجوهيرية ٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً. قدمت سدافكو ضمناً بنكياً إلى الهيئة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي. لسنوات وحتى ٤، تم تسويه الالتزام الزكوي بالكامل.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ زكاة (تتمة)

أصدرت الهيئة الربوط النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و حتى ٣١ مارس ٢٠١١ . بلغ الالتزام الزكوي الإضافي المعدل بناء على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية ٤ مليون ريال سعودي. قدمت سدافكو ضماناً بنكياً إلى الهيئة بمبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي. أصدرت لجنة الاعتراض العليا قراراً ضد لجنة الاعتراض الابتدائية بناءً على اعتراض سدافكو. بناء على قرار لجنة الاعتراض العليا، من المحتل أن يتضمن الالتزام الزكوي الإضافي البالغ ٤ مليون ريال سعودي إلى ٤,٠ مليون ريال سعودي.

يحق لسدافكو الاعتراض ضد قرار لجنة الاعتراض العليا إلى ديوان المظالم.

لم تصدر الهيئة بعد الربوط الزكوي للسنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٧ .

صدر نظام ضريبة القيمة المضافة من قبل الهيئة وتم اعتماده من قبل المرسوم الملكي رقم (١١٣/م) بتاريخ ٢ نو吐 العدة ١٤٣٨ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ . لا يوجد أي أثر من النظام الصادر أعلاه على المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية.

١٢ التزامات مكافأة الموظف

لدى المجموعة برنامج منافع مكافأة نهاية الخدمة للموظف. إن المكافآت وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمل السعودي في المملكة العربية السعودية. تعتمد مكافآت نهاية الخدمة للموظفين على أساس رواتبهم الأخيرة وجميع البدلات وعدد سنين خدمتهم التراكمية كما هو منصوص عليه في النظام السعودي.

يلخص الجدول التالي الإقرارات الرئيسية ومكونات صافي مصاريف المكافآت المقيدة في قائمة الربع أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة الأولية أخرى والمبالغ المقيدة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية:

	٢٠١٦	٢٠١٧	
معدل الخصم	%٢,٦	%٣,٢	
معدل زيادة الرواتب المتوقعة	%٢,٨	%٣,٦	
تسوية التقييم الإكتواري			
	٢٠١٦	٢٠١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧		
(مراجعة)	(مراجعة)		
١٠٩,٩٣٥	١٠٧,٨٣٥		تكليف الالتزام الحالي
٢,٦٩٢	٢,٤٦٠		تكلفة الفائدة
١٠,٨٨٢	٦,٧٧٩		تكلفة الخدمة الحالية
(٧,٢٨٣)	-		الربح الإكتواري على الالتزام
(٨,٣٩١)	(١٠,٦٨٠)		منافع مدفوعة
١٠٧,٨٣٥	١٠٦,١٩٤		منافع التزامات المكافآت

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٧ ٣١		٢٠١٧ ٣١	
(غير مراجعة)		(مراجعة)	
٩٣,٣٤٦	١٣١,٥٤٠		
٦,٠٣٤	٦,٣٨٨		
٩٩,٣٨٠	١٣٧,٩٢٨		

١٤ أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

٤-١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ) تم الأخذ بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الطبيعي وفقاً لشروط تجارية معتمدة من قبل الإدارة.

ب) فيما يلي أهم المعاملات والأرصدة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة لفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

مطلوب لطرف ذو علاقة	مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	معاملات مع
	فترة الثلاثة أشهر	الفترة التسعة أشهر		
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	المعتمدة في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	النتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		

شركة بروج للتأمين
التعاوني (زميلاً)
القساط تأمين

* تمثل هذه المعاملات القساط التأمين المدفوعة لشركة البروج للتأمين التعاوني.

٤-٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

ت تكون تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة من الرواتب والمساهمة في برنامج مناقع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين. بلغت مصاريف المجموعة ١١,٥ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
 للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ الأدوات المالية

١-١٥ الموجودات المالية

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ مارس ٣١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤٣	٢٤٣	أصول مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		أسهم غير مرحلة

أصول مالية مرحلة بالتكلفة المططفأة
ذمم مدينة تجارية وأخرى
نقد وما يعادله
مجموع الموجودات المالية

أصول مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتضمن الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع استثمار في شركة غير مرحلة بدون تغيير في القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الذمم المدينة

الذمم المدينة هي أدوات مالية غير مشتقة تقتيد بالتكلفة المططفأة. قد تتغير القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الإنتمان للأطراف الأخرى.

٢-١٥ مطلوبات مالية

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ مارس ٣١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٩٩,٣٨٠	١٣٧,٩٢٨	مطلوبات مالية مرحلة بالتكلفة المططفأة:
١٥٠,٣٥٩	١٧٨,١٨٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,١٠٨	٩٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٥٠,٨٤٧	٣١٦,٢٠٧	مطلوب لطرف ذو علاقة
		مجموع المطلوبات المالية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

ت تكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من النم الدائنة التجارية والأخرى. ت تكون الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة من النم المدينة التجارية والأخرى والإستثمار في أوراق مالية غير مرحلة والنقد والودائع قصيرة الأجل. إن القيم الدفترية للأدوات المالية للمجموعة متقاربة بدرجة معقولة لقيمة العادلة.

ت تعرض المجموعة لمخاطر السوق ومخاطر الإقتناء ومخاطر السيولة. ت تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا للمجموعة. يتم دعم الإدارة العليا للمجموعة من قبل لجنة المخاطر المالية التي تقوم بتحديد المخاطر المالية والإطار الحكومي الملائم للمخاطر المالية للمجموعة. ت قوم لجنة المخاطر المالية بتقديم تأكيد للإدارة العليا للمجموعة بأن أنشطة المخاطر المالية للمجموعة تحكم من قبل سياسات وإجراءات ملائمة ويتم تحديد وقياس وإدارة تلك المخاطر المالية وفقاً لسياسات المجموعة وأهداف المخاطر. يقوم أعضاء مجلس الإدارة بالمراجعة والإتفاق على السياسات لإدارة كلً من المخاطر على حدة والملخصة أدناه:

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. ت تكون أسعار السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى كمخاطر أسعار ملكية.

فيما يلى تحليل الحساسية للأجزاء المتعلقة بالوضع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

(أ) مخاطر أسعار العمولة

إن مخاطر أسعار العمولة هي تذبذب القيمة العادلة أو الأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات أسعار السوق. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و٣١ مارس ٢٠١٧ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ليس لدى المجموعة أي قروض وعليه لا توجد حساسية في مخاطر أسعار العمولة.

(ب) مخاطر العملات

إن مخاطر العملات مخاطر هي تذبذب الأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات تحويل العملات الأجنبية. لا تتعرض المجموعة بشكل جوهري لتذبذبات في معدلات تحويل العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية ، كمعاملات جوهرية للمجموعة ، خلال الفترة، سواء كانت بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي وكذلك توجد مخاطر غير جوهرية متعلقة بالأرصدة المقومة بالدولار الأمريكي حيث أن تحويل العملة من الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي ثابت في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، يتم إدخال عدد من المعاملات الغير جوهرية في عملات أخرى غير الدولار الأمريكي ويتم اعتبار الأثر غير جوهري من قبل إدارة المجموعة.

(ج) مخاطر الأسعار

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الملكية من خلال التوزيع ووضع حدود لكل منها وإجمالي أدوات الملكية. إن عمولة المجموعة في الأوراق المالية الغير مرحلة هي أكثر عرضة لمخاطر السعر الناتجة عن عدم التأكيد بشان التدفقات المستقبلية للإستثمار. تقام المجموعة بإدارة مخاطر السعر بشكل دوري من خلال مراقبة النتائج المالية للمستثمر.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تنمية)

مخاطر الإنتمان

إن مخاطر الإنتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف، لأداة مالية أو تعاقد مع عميل في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الإنتمان الناتجة عن أنشطتها التشغيلية (شكل أساسى ذمم مدينة تجارية) وأنشطتها الاستثمارية كودائع مع البنوك والمنشآت المالية.

١) ذمم مدينة تجارية

تدار مخاطر إنتمان العملاء عن طريق كل وحدة عمل وفقاً لسياسات المجموعة وإجراءات التحكم التابعة لمدير قسم العملاء. يتم تقييم جودة إنتمان العملاء بناء على عدة حفائق نوعية وحدود الإنتمان المنفردة والتي تتبع نفس طريقة المراجعة. تحدد المبالغ القائمة على العملاء بطريقة ثابتة وكل شحنة كبيرة تكون في الغالب مغطاة باعتماد مستندي أو نماذج أخرى للتأمين المستند.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لدى المجموعة خمسة عملاء يمثلون تقريراً ٤٤٪ (٣١ مارس ٢٠١٧: ٤٣٪) من مجموع الذمم المدينة التجارية القائمة.

يتم تحليل متطلبات الهبوط في كل فترة تقرير على أساس فردي لأغلبية العملاء. إضافة إلى ذلك، يتم تجميع أكبر عدد ممكن من الذمم المدينة للعملاء الصغار في مجموعات متباينة وتقييم الهبوط بشكل جماعي.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الإنتمان كما في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الأدوات المالية. لا تملك المجموعة ضمانت جابية. قامت المجموعة بتقييم المخاطر كمنخفض فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية وذلك لتنوع أساس عملائها.

٢) ودائع لدى البنوك والمنشآت المالية

تدار المخاطر الإنتمانية الناتجة عن الأرصدة مع البنوك والمنشآت المالية وفقاً لسياسات المجموعة. تتم مراجعة الحدود الإنتمانية للأطراف المقابلة من قبل أعضاء مجلس إدارة المجموعة على أساس سنوي وبالإمكان تجديدها خلال الفترة بناء على اللجنة المالية للمجموعة. لقد تم وضع الحدود لتقليل حجم تأثير المخاطر وبالتالي تجنب الخسائر في حالة عدم مقدرة الطرف المقابل على السداد. تتعامل المجموعة مع بنوك ذات سمعة جيدة وتصنيف إنتماني مرتفع.

مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بمراقبة مخاطر السيولة بشكل دوري من خلال تقييم وتأكيد الفائض/ العجز من رأس المال العامل والتتأكد من توفر سيولة كافية لتمويل عملياتها اليومية. عند الضرورة، تقوم المجموعة في الدخول في تسهيلات بنكية مع البنوك للتتأكد من استمرارية تمويل العمليات.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تنمية)

مخاطر السيولة (تنمية)

فيما يلي ملخص للإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية للمجموعة على أساس العقود والدفعات غير المخصومة:

سنة إلى أكثر من أقل من ثلاثة ثلاثة أشهر خمس سنوات						٣١ ديسمبر ٢٠١٧
على الطلب	أشهر	إلى سنة	سنوات	سنوات	المجموع	
١٣٧,٩٤٨	-	-	-	١٣٧,٩٤٨	-	نجم دائنة تجارية وأخرى
١٧٨,١٨٢	-	-	-	١٧٢,٥٩٢	٤,٥٩١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٦	-	-	-	-	٩٦	مطلوب لطرف ذو علاقة
٣١٦,٢٠٧	-	-	-	٣١١,٥٢٠	٤,٦٨٧	

سنة إلى أكثر من أقل من ثلاثة ثلاثة أشهر خمس سنوات						٣١ مارس ٢٠١٧
على الطلب	أشهر	إلى سنة	سنوات	سنوات	المجموع	
٩٩,٣٨٠	-	-	-	٩٩,٣٨٠	-	نجم دائنة تجارية وأخرى
١٥٠,٣٥٩	-	-	-	١٤٧,٩٢٦	٢,٤٣٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,١٠٨	-	-	-	-	١,١٠٨	مطلوب لطرف ذو علاقة
٢٥٠,٨٤٧	-	-	-	٢٤٧,٣٠٦	٣,٥٤١	

١٧ التزامات محتملة وتعهدات

أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت تعهدات المجموعة للنفقات الرأسمالية المستقبلية القائمة ١١٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٥٥,٢٧ مليون ريال سعودي).

ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغ الالتزام المحتمل للمجموعة ١٠,٠٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ١٠,٠٢ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بضمادات صادرة من بنوك المجموعة إلى الهيئة (ايضاح ١١).

١٨ توزيعات أرباح

خلال إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٤ مايو ٢٠١٧ و ٢٩ نوفمبر ٢٠١٧، قام المساهمين باعتماد توزيع أرباح بواقع ٤ ريال سعودي للسهم و ٢ ريال سعودي للسهم بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي و ٦٥ مليون ريال سعودي، على التوالي.