

SADAFCO



سدا فكو



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية

التقرير السنوي ٢٠١٦-٢٠١٧





خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف بن عبد العزيز آل سعود
ولي العهد و النائب الأول لرئيس مجلس الوزراء و وزير الداخلية



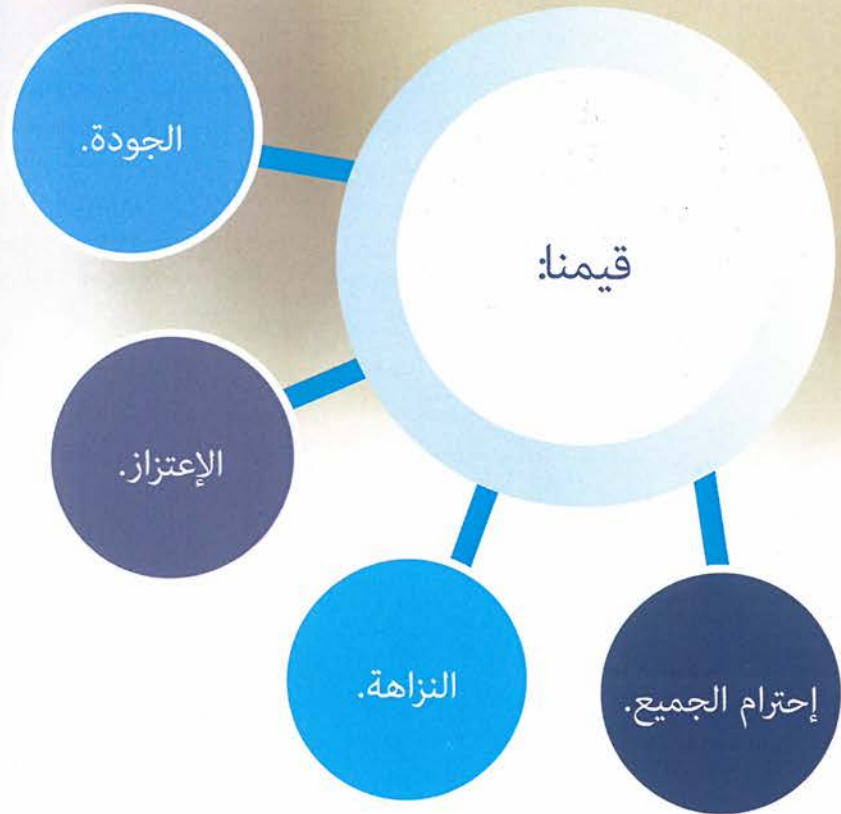
صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود
ولي ولي العهد و النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء و وزير الدفاع

رؤيتنا:

أن تكون "السعودية" هي
العلامة التجارية المفضلة
للمستهلكين

رسالتنا:

نسعى إلى تطوير، إنتاج و تسويق مجموعة من المنتجات
المغذية للمستهلكين من جميع الأعمار و خلق أكبر قيمة
مضافة لمصلحة مساهمي الشركة من خلال العمل كفريق.





كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرني أن أرحب بكم بالنيابة عن مجلس إدارة الشركة ، في الإجتماع السنوي والذي نستعرض فيه التقرير السنوي للأثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م والذي يتضمن النتائج المالية وتقرير مراقب الحسابات بالإضافة إلى أبرز النتائج التي تم تحقيقها خلال العام.

وبناءً على النتائج النهائية للعام ٢٠١٦ - ٢٠١٧م فقد إقترح مجلس الإدارة توزيع مبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي كأرباح على المساهمين وهو ما يعادل ٤ ريال سعودي لكل سهم.

وبالنيابة عن مجلس إدارة الشركة نتقدم بخالص الشكر والتقدير لمقام خادم الحرمين الشريفين و صاحب السمو الملكي ولي العهد و صاحب السمو الملكي ولي ولي العهد و حكومة المملكة العربية السعودية لدعمهم المستمر للقطاع الخاص بالمملكة.

والشكر موصول لزملائي في مجلس الإدارة والمساهمين بسدافكو والإدارة التنفيذية للشركة وجميع العاملين بالشركة لجهودهم من أجل تنمية و تطوير الشركة خلال فترة التحديات.

وفي الختام أتقدم بشكري للمستهلكين على ولائهم لمنتجات الشركة فضلا عن العملاء لما قدموه من دعم خلال العام المنصرم.

حمد صباح الأحمد
رئيس مجلس الإدارة

إتسم العام الماضي بإنخفاض عام في الإستهلاك من قبل المستهلكين علاوةً على تنافس حاد في أسعار الحليب، و قد بلغت نسبة الإنخفاض في المبيعات ٦,٣% والتي تم تعويضها بإنخفاض في تكلفة مدخلات الإنتاج نتيجة تديني أسعارالمواد الخام الرئيسية.

حققت الشركة صافي مبيعات بلغ ١.٨٥٨ بليون ريال بنسبة إنخفاض ٦,٣% مقارنةً بالعام ٢٠١٥ - ٢٠١٦م، ومع ذلك فقد حققت سدافكو صافي دخل تشغيلي بلغ ٣١١ مليون ريال بإرتفاع بنسبة ١٢,٧% مقارنةً بالعام الماضي.

واجه الجميع تحدياً في العمل التجاري وتشير المؤشرات إلى أن هذا الوضع سيستمر لفترة من الزمن ، وقد إنكمش الدخل المتاح والمستهلكون يواجهون قيوداً في الإنفاق.

وفي حين تعد هذه الظروف أفضل بالنسبة للشركات الرائدة في السوق والتي لديها علامات تجارية قوية ومعروفة ، إلا أنها لا تعد مطلقاً ظروفًا سهلة لأي شركة . هذا وقد عكس أداء سدافكو قدرتها على مواجهة هذه الظروف الصعبة.

شهدت الأثني عشر شهراً الماضية عملاً دؤوباً للإلتزام بقواعد وشروط حوكمة الشركات والتطورات المهمة التي طرأت على القوانين في المملكة العربية السعودية والخاصة بالشركات المدرجة والتي تمثلت في تعديل نظام الشركات في شهر مايو ٢٠١٦م. و قد تم عقد إجتماعين للجمعية العامة الغير العادية، كان أحدهما في يونيو من العام الماضي و الآخر في فبراير من هذا العام و ذلك بغرض إعتماد الجمعية العامة لهذه التعديلات التي تتطلبها القوانين الجديدة.

تسير سدافكو في المسار الصحيح فيما يتعلق بخطتها الإنتقالية لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية، ودون توقع أي صعوبات في إصدار الشركة لقوائمها المالية الأولية للربح الأول من العام ٢٠١٧ - ٢٠١٨م وفقاً لهذه المعايير.

وعلى صعيد الأداء فقد بقيت سدافكو ضمن الشركات ذات الأداء العالي في (تداول) حيث بلغ إجمالي القيمة السوقية لأسهم الشركة

٤.٣ بليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

كلمة الرئيس التنفيذي

بالرغم من التحديات الاقتصادية والأوضاع الماثلة في السوق والتي أدت إلى إنخفاض في إفاق المستهلكين، فقد حافظت سدافكو على مركزها القيادي في السوق لكل من معجون الطماطم والآيس كريم والمركز الثاني للحليب السادة في المملكة العربية السعودية ، مما يظهر قوة العلامة التجارية " السعودية" وتفضيلها من قبل المستهلك السعودي خلال الأربعين عاماً الماضية .

وقد واصلت الشركة مساعيها الحثيثة تجاه توظيف المزيد من السعوديين للإنضمام للقوى العاملة بها، مما حافظ على بقاء الشركة في النطاق الأخضر. وبلغ عدد الموظفين السعوديات في الشركة خلال العام (١١٦) موظفة وبلغت النسبة ٤,٢% من إجمالي القوى العاملة السعودية.

وقد أدركت سدافكو الحاجة لتطوير المهارات الفنية ويتم تنفيذ ذلك من خلال إستقطاب الشباب السعودي في جميع المستويات التشغيلية ، ونجم عن ذلك دخول الشركة في شراكة مع المعهد العالي لتقنيات المياه والكهرباء في رابغ وذلك بهدف تدريب وتطوير المهارات الفنية و التقنية للطلاب السعوديين على أن يتم توظيفهم في الشركة عند التخرج. و قد بدأت الدفعة الأولى من الطلاب الدراسة في بداية العام ٢٠١٧م.

و خلال العام ٢٠١٦م - ٢٠١٧م تم تعيين مدير عام للشئون المالية السيد/ سريام شاندران ومديروعام للتسويق والتسويق التجاري السيد/ شاهزاد أطفاف و يسرنا الترحيب بهما.

و في الختام لا يسعني إلا أن أتقدم بالشكر لمجلس الإدارة على دعمه المستمر و العاملين بالشركة على تكريسهم الجهود في السعي لتحقيق هذه النتائج ، والشكر موصول لموردينا و عملائنا على إسهاماتهم القيمة التي ساعدت على تحقيق هذه النتائج.

كما أشكر وأقدر مثابرة وإصرار فريق سدافكو على تخطي التحديات التي تواجهنا من وقت لآخر، و إيجاد الحلول لعمليات التشغيل اليومية .

وكالمعتاد فإنني أتقدم بالشكر أيضاً للمستهلكين على ولائهم للشركة، و يمثل هذا الدعم المتواصل العامل الأساسي لنجاحنا في عملنا.

والتروس (فاوت) ماثيوس
الرئيس التنفيذي

حققت الشركة صافي مبيعات قدرها ١.٨٥٨ بليون ريال سعودي بنسبة إنخفاض بلغت ٦,٣% مقارنة بصافي مبيعات العام الماضي التي بلغت ١.٩٨٢ بليون ريال سعودي ، وعلى الرغم من ذلك الإنخفاض فقد ركزت الشركة سياستها في مبيعات ذات عائد قوي مما أدى إلى تحقيق الأرباح وفي نفس الوقت إستفادت الشركة من إنخفاض أسعار المواد الخام العالمية والإدارة الجيدة للمخزون مما أدى تحقيق أرباح بلغت ٣٠٢ مليون ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ١٥.٧% عن أرباح العام الماضي البالغة ٢٦١ مليون ريال سعودي .

خلال العامين الماضيين حققت الشركة مستوى هامش ربح قياسي على الرغم من إستمرار التحديات الاقتصادية من ناحية التكلفة ووضع السوق ، ومن المتوقع عودة هامش الربح إلى المستوى الطبيعي والمناسب في مجال هذه الصناعة.

ويعد إستمرار دعم المستهلكين لعلامتنا التجارية مشجعاً ، وذلك من خلال محافظتنا على المقاييس العالمية للتصنيع وجودة التسويق والإستمرارية في تطوير وإبتكار منتجات جديدة والعناية في البحث عن أجود المواد الخام ومعدات التصنيع والإستثمار في تحسين كفاءة أداء المبيعات والتي ساعدت جميعها في أن تكون منتجاتنا ذات أفضلية في السوق.

وخلال العام ركزت الشركة في الإستثمار والإستغلال الأمثل للمباني وزيادة الطاقة الإنتاجية في كل من مصنع جدة ومصنع الآيس كريم ، وتم تجهيز الأرض المخصصة لمستودع جدة المركزي الجديد وذلك لزيادة الطاقة التخزينية ، كما بدأ العمل في تجهيز الأرض لتشييد مستودع جديد في تبوك لدعم التوزيع في المنطقة الشمالية.

كما أننا نستمر في البحث عن فرص في السوق وذلك لإطلاق منتجات جديدة للوصول لمستهلكينا بصورة أكثر فاعلية ، وقد تم طرح شراب الصويا، الحليب بالتمر، آيسكريم بريميوم كاسات، حليب قليل الدسم ٢ لتر، جامب! وآيسكريم ساندوتش بالشوكولاتة. كما تم تطوير قنوات توزيع جديدة شملت بوتيكات آيسكريم السعودية ومكائن البيع الذاتي للآيسكريم.

الادارة التنفيذية



فريق الإدارة التنفيذية بسدافكو هم "من اليسار" بول فان صايك، مدير عام التطوير التنظيمي، ماريك ميرزويسكي، مدير عام المبيعات والتوزيع، رافائيل جوزيف رندرس، مدير عام إدارة سلسلة الإمدادات، شاهزاد أطفاف، مدير عام التسويق والتسويق التجاري، والتروس ماثيوس، الرئيس التنفيذي وسريرام شاندران، مدير عام الشؤون المالية.

نبذة عن الشركة :

الأنشطة الرئيسية للشركة:

تعد سدا فكو من الشركات العالمية الرائدة وتتمركز عملياتها في المملكة العربية السعودية وتشمل أنشطتها الإنتاج المحلي، الإستيراد، توزيع وتسويق مجموعة كبيرة من المنتجات. وتشتمل محفظتها على منتجات الألبان، الأيسكريم، معجون الطماطم، الوجبات الخفيفة، المشروبات بالإضافة لمنتجات غذائية أخرى.

تقدم سدا فكو إلى السوق حالياً حوالي ١٠٠ صنف ويتم تسويق منتجاتها الأساسية تحت العلامة التجارية "السعودية". وعلامات تجارية أخرى هي كريسبي، بابو، ماجستيك، سانسيشن و جامب!

و تقوم الشركة بتشغيل ثلاث مصانع لديها شهادة آيزو ٢٠٠٥:٢٢٠٠، آيزو ١٤٠٠١ و أو أتش أس أي أس ١٨٠٠١، مصنعين في جدة ومصنع في الدمام وثلاثة مراكز توزيع إقليمية في كل من الرياض و جدة و الدمام بالإضافة إلى ٢١ مستودعاً في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية والبحرين وقطر والكويت والأردن.

كما يتم تصدير المنتجات لبعض الأسواق في الشرق الأوسط و شمال أفريقيا و ذلك من خلال قسم التصدير في الشركة .

تأسست الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا فكو) في ٢١ أبريل ١٩٧٦م كمشروع مشترك يضم ثلاث شركات لإنتاج الألبان في كل من جدة و المدينة والدمام بين رجال أعمال سعوديين وكويتيين وأوربيين، و بدأت الشركة إنتاج حليب السعودية بمصنع جدة في عام ١٩٧٧م.

و بعد عشر سنوات قام الشركاء الأوربيين ببيع حصصهم لشركاء سعوديين و كويتيين ثم تم دمج الثلاث شركات لإنتاج الألبان في عام ١٩٩٠م في شركة واحدة وهي شركة سدا فكو.

وقد تم طرح أسهم الشركة للإكتتاب العام الأولي في ٢٣ مايو ٢٠٠٥م مما أدى إلى إدراجها في السوق المالية السعودية "تداول"

وفي عام ٢٠١٦م أحتفلت الشركة بمرور أربعين عاماً على تأسيسها .

مقدمة:

حققت سدا فكو في نهاية عام ٢٠١٦ - ٢٠١٧م صافي مبيعات بلغ ١.٨٥٨ بليون ريال سعودي وذلك بإنخفاض بنسبة ٦,٣ مع زيادة في الحصة السوقية للأصناف الأساسية وهو ما يعد دلالة على ولاء قوي من قبل المستهلكين لعلامة الشركة.



سلسلة الإمدادات:

على صعيد المشاريع فقد حدث تطور في مشروع تتبع المنتجات بواسطة سلسلة الإمدادات وفي مارس ٢٠١٧م تم البدء في تنفيذ المرحلة الرابعة والأخيرة لهذا المشروع ليغطي الـ ٢٤ مستودع .

وفي نوفمبر ٢٠١٦م تم البدء في مشروع يتعلق بتخطيط سلسلة الإمدادات الخاص بالتطبيقات وذلك بهدف تحسين الكفاءة في هذا الجانب و يتضمن هذا المشروع أربعة مراحل ومن المتوقع أن تكتمل المرحلة الأخيرة منها في نهاية ٢٠١٧ - ٢٠١٨م.

وفي يناير من العام الماضي حصلت سدافكو على حقوق إستئجار أرض وشراء المباني القائمة عليها ، وموقع هذه الأرض قريباً من مصانعنا الكائنة بالمنطقة الصناعية في جدة و سوف يعمل المشروع على دعم إستراتيجية الشركة بهدف تعزيز قدراتها التصنيعية و اللوجستية و الذي سيطلق عليه "مستودع جدة المركزي".

واصلت عملية متابعة الأصول المتحركة إستفادتها من إدخال المتابعة بواسطة جي بي أس لأسطول سدافكو الخاص بالشاحنات والتريلات و الذي يقوم بمتابعة الأصول و يمكن من متابعة تحركات السيارة وتقيدتها مساراتها وعدم إهدارها للوقت.

فيما يتعلق بنقاط التوزيع الخاصة بالشركة فقد بدأ العمل في تشييد المستودع الجديد بتبوك و البالغة تكلفته ١٧ مليون ريال في حين أن مستودع الأردن قد تم نقله إلى مبني جديد تم إستجاره ، كما إكتملت الإستعدادات لنقل مستودع الدوامي مع بداية العام القادم لموقع جديد تم إستجاره.

تركيز الإنفاق الرأسمالي في مجال التصنيع تمثل في زيادة القدرات والطاقة الإنتاجية وأستمر هذا الإنفاق على الرغم من الإنكماش الإقتصادي مما يؤكد على أن سدافكو ستكون في وضع أحسن عندما تتغير ظروف السوق إلى الأفضل.

يجري حالياً إعادة ترتيب بعض المعدات في مصنع جدة للسماح بتركيب وحدة تجهيز إضافية في حين تم وضع خط عالي السرعة بقسم التعبئة. و قد بدأ العمل في تحميل الطباي آلياً وذلك للمكائن ذات السرعة العالية. وقد تم توفير مساحة لبناء مكاتب جديدة و بوفيه للموظفين في مصنع جدة.

وفي مصنع الآيسكريم في جدة تم تركيب ماكينة كاسات جديدة والتي ستساعد على زيادة الطاقة الإنتاجية لهذا المنتج وكذلك القدرة على إنتاج عبوات آيسكريم بريميوم بنكهات مختلفة ، و قد تم أيضاً تركيب ماكينة جديدة لتصنيع الآيسكريم أقماص والتي ستكون جاهزة للتشغيل بنهاية السنة المالية.

حافظت مصانع سدافكو الثلاثة على شهادة آيزو ٢٢٠٠٠:٢٠٠٥ كما حصلت خلال الاثنتي عشر شهراً الماضية على شهادات آيزو ١٤٠٠١:٢٠٠٤ للإدارة البيئية و أو أتش أس أي أس ١٨٠٠١:٢٠٠٧ للصحة المهنية و إدارة السلامة.

وقد أضاف مصنع جدة أيضاً شهادة (حلال) إلى شهادته الأخرى مما سيساعد في عملية البيع في بعض أسواق التصدير. وسوف تغطي الشهادة كل المنتجات عند إصدارها، وسيتم إضافة المصانع والمنتجات الأخرى لاحقاً.

تساهم مصانع الشركة الثلاث في عملية التصنيع على النحو التالي:

- يقوم مصنع جدة بإنتاج الحليب السادة، الحليب المنكه، اللبن السادة، اللبن بالفواكه، الحليب المركز و القشطة

- يقوم مصنع جدة للآيسكريم بإنتاج كل أصناف الآيسكريم.

- يقوم مصنع الدمام بإنتاج معجون الطماطم، جبنة الفيتا، ومنتجات كريسبي، وشراب الفواكه بالإضافة إلى القهوة العربية.

تواصل سلسلة الإمدادات دورها في توفير مصادر التوريد وشحن وتخزين المواد الخام و مواد التعبئة المطلوبة للإنتاج المحلي الخاص بمنتجات سدافكو.

وتقوم أيضاً بتوفير مصادرالتوريد لمنتجات السعودية التي يتم تصنيعها بواسطة الغير والتي تشتمل على البطاطس المجمدة، الزبدة، الجبنة المثلثات، الكاتشب، حليب البودرة سريع الذوبان بالإضافة إلى القشطة المعلبة.

قامت سلسلة الإمدادات، خلال العام، بنقل أكثر من ٤٧ مليون كرتونة من المنتجات تامة الصنع للمستودعات في المنطقة و ذلك بواسطة شاحنات قطعت مسافة إجمالية تقدر بـ ٢٠ مليون كيلومتر.



القسم التجاري:



كما لعبت وسائل التواصل الاجتماعي دوراً مضاعفاً في نشر رسالة سدافكو وعلامة السعودية وذلك عبر مبادرات ناجحة من خلال الفيسبوك، إنستقرام، تويتر، سناب شات و ذلك بهدف خلق الوعي وتشجيع الإستهلاك.

غير أن مبادرات الحملات القوية "أبطال السعودية" و "السعودية في مطبخي" مثلت دعامة أساسية لتفعيل دور الدعاية للمنتجات حيث تستخدم الحملة الأولى الأنشطة الترفهية لإعطاء الشباب فكرة عن أهمية إستهلاك الحليب بالنسبة للنمو الصحي في حين تقوم الثانية بتعريف السيدات بمنتجات السعودية و ذلك بطريقة عصريّة ومفيدة في المراكز التجارية.

شاركت سدافكو في فبراير ٢٠١٧م في مهرجان الجنادرية - ٣١ الثقافي بالرياض من خلال جناح السعودية الذي أتاح الفرصة للمستهلكين لتكوين فكرة عن سدافكو وعلاماتها التجارية مع إنتهاز الفرصة لعرض عينات من بعض آخر المنتجات التي تم طرحها.

من جانب آخر ظل فريق المبيعات والتسويق يركز على البيع في مسارات البيع و يلبي سرعة الطلب من قبل المستهلكين و ذلك بالقدر الذي يضمن توفير منتجاتنا في السوق.

ويتمثل آخر تطور في قطاع المبيعات في إدخال نظام آلي جديد لفريق المبيعات يتسنى من خلاله التخطيط لتحقيق المبيعات اليومية لمسارات البيع بصورة مثالية مع التقيد التام بخطة زيارة العميل.

إكتمل تنفيذ النظام الآلي للمبيعات بالمملكة العربية السعودية في

نجحت سدافكو في تحسين حصتها السوقية، خلال الـ١٢ شهراً الماضية، و ذلك بالرغم من عام تجاري صعب مما يؤكد قوة علامتها التجارية ومرونتها وفعالية أقسام التسويق والتسويق التجاري و المبيعات و التوزيع.

أكدت المراجعة المستقلة لقطاع التجزئة على أن علامة السعودية قد عززت من مركزها رقم (٢) في سوق الحليب السادة إلى ٣٠,٧٪ في حين أن معجون طماطم السعودية قد تحسّن مركزه، بإعتباره معجون الطماطم رقم ١ في المملكة العربية السعودية إلى ٤٨,٩٪. و بالنسبة لمنتجات الأيسكريم فقد ظلت السعودية تمثل الخيار الأكثر شعبية بالنسبة للمستهلكين السعوديين حيث تحسنت حصتها السوقية لتصل إلى ٢١,٨٪ خلال السنة.

المكاسب التي حققتها الحصة السوقية هي إنعكاس للجهود التي بذلت من قبل الشركة تجاه محافظتها من المنتجات التي تشمل على الحليب السادة، الحليب المنكه، حليب النمو المدعم ، اللبن السادة، اللبن بالفواكه، الحليب المركز، حليب البودرة سريع الذوبان، القشطة ، معجون الطماطم، الكاتشب، القهوة العربية، الأغذية الخفيفة، الأجبان، المشروبات، الأيسكريم، البطاطس المجمدة و الزبدة.

ظلت سدافكو تبحث باستمرار عن الفجوات بالسوق لتزويدها بمنتجات جديدة. وقد تم خلال السنة طرح العديد من الأصناف الجديدة كشراب الصويا (١ لتر) و حليب السعودية بالتمر (١ لتر و ٢٠٠ مل) و التي تم طرحها في السوق مع بداية العام و قد شهد موسم الصيف طرح الحليب قليل الدسم في عبوات ٢ لتر و لبن السعودية ٢ لتر، ١ لتر و ٢٠٠ مل.

ومع نهاية العام تم طرح منتج جامب! في قوارير بلاستيكية ٩٠٠ مل و ٢٠٠ مل بنكهتي فواكه مزدوجة وهما المانجو و التفاح والفراولة والكرز وكلاهما غني بالفيتامينات ليجذب الشباب الباحثين عن بدائل مغذية وصحية وذلك كبديل عن المشروبات الغازية ومشروبات الطاقة.

وكذلك تم طرح منتجات آيس كريم إستعداداً لموسم الصيف ، وهذه الأصناف الجديدة هي (عبوة كاسات) برميوم بنكهات ماكاداميا أسود و أبيض، توت ، سمس ، في أكواب ١٢٥ مل و قد أعقب ذلك سريعاً آيسكريم السعودية ساندوتش بالشوكولاته وذلك لتوسيع دائرة مستهلكي الأيسكريم ساندوتش.

ساهمت أنشطة التسويق بشكل إيجابي في خلق الوعي لزيادة المبيعات و زيادة الحصة السوقية. كما ظلت الحملات التلفزيونية وفي وسائل الإعلام الأخرى تمثل جزءاً من هذا المجهود، وخلال السنة تم تنظيم حملة إعلانية في التلفاز للإحتفال بمرور أربعين عاماً على منتج حليب السعودية.



تقتضي الضرورة إستبدال العاملين ذوي الأداء المتدني. علاوةً على هذا فإن التدريب و التطوير يلعبان دوراً هاماً في تطوير قدرات ومهارات البيع بهدف مواجهة المتغيرات و التحديات اليومية لفريق المبيعات و قد تضمن التدريب، هذا العام، مهارات البيع الأساسية، مبادئ الإشراف و مهارات البيع المتطورة.

مارس ٢٠١٧م و هو يعمل على تعزيز الجهود ذات الصلة بتحصيل السيارات بصورة مثالية مع رفع كفاءة التحميل. و تساهم هذه العمليات في نجاح إدارة التوزيع لمحفظة منتجات سدافكو.

ويهدف هذا الإهتمام إلى تركيز القوة التي تمتلكها سدافكو و المتمثلة في وصولها لعدد ٣٣٠٠٠ عميل من خلال شبكة توزيع تقارب الـ ٥٠٠ مسار بيع.

ويتم خدمة هذه المسارات عن طريق سيارات يتم التحكم في درجة حرارتها وهو ما يمكن الشركة من توزيع منتجاتها ابتداءً من مستودعات التوزيع وصولاً للعملاء مع ضمان جودتها حتى في الظروف المناخية السيئة أحياناً.

إستفاد قطاع المجمدات بسدافكو من التعيينات الجديدة في تعزيز وزيادة الجهد لدعم المنتجات المجمدة وريادتها في السوق السعودي.

وبجانب طرح منتجات الآيسكريم الجديدة فقد شهد التطوير إفتتاح بوتيكات آيسكريم السعودية - شيك فاكتر، خلال السنة المالية وذلك في كل من جدة (الياسمين مول، السلام مول و العرب مول) و مكة (مكة مول).

وقد تم إضافة قنوات بيع إضافية لآيسكريم السعودية بواسطة مكائن البيع الذاتي والتي أتاحت البيع في مناطق ذات كثافة عالية و ذلك عبر وضع مكائن بيع ذاتية تعمل على مدار ٢٤ ساعة.

من جهة أخرى فقد أولت سدافكو عناية خاصة للتوظيف في قطاع المبيعات و التوزيع عندما تكون هناك حاجة لشواغر أو عندما

التطوير التنظيمي:

من جانب آخر تقوم سدافكو بدعم بعض الفرق الرياضية لموظفيها والتي حققت نتائج جيدة من خلال فرق الكريكيت والسلة بجدة و فرق الكريكيت وكرة السلة وكرة القدم بالدمام.

وللعام الخامس يستفيد موظفي الشركة من الرسوم المخفضة لعضوية نادي وقت اللياقة وذلك في اطار سعي الشركة لتشجيع منسوبيها على أسلوب حياة صحية.

البرامج الصحية التي يقدمها طبيب الشركة، بالتعاون مع الشركة التي تقدم خدمات التأمين الصحي، ساعدت في توعية العاملين بالشركة على الإكتشاف المبكر لبعض الأمراض و قد تم تنظيم حملات للوقاية من ضغط الدم العالي، السكري و السمنة وقد تحسن الوعي بالحاجة للإكتشاف المبكر لسرطان الثدي عند النساء بما في ذلك الترتيب لأخذ صورة إشعاعية مجانية للثدي بالمستشفيات المحلية .

أضف إلى ذلك أنه قد تم بذل جهد إضافي لتفعيل وضع الشركة كجهة عمل جاذبة وذلك من خلال الشبكة العنكبوتية مثل (لنكيد إن). فإجانب كونه يوفر آلية لمعرفة المرشحين للتعين في الشركة، فإن هذه الآلية تستخدم كذلك في تعريف المرشحين المحتملين بالشركة.

إجمالي عدد الموظفين بسدافكو حتى نهاية العام هو ٢٤٨٨ موظفًا.

وقد حافظت الشركة في المملكة العربية السعودية على وضعها ضمن النطاق الأخضر في البرنامج الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية الذي يحدد نسبة السعودة. و تبلغ نسبة النساء العاملات بسدافكو ٤,٢٪ من القوى العاملة لسدافكو بالمملكة العربية السعودية، كما بلغ عدد الموظفين من ذوي الإحتياجات الخاصة في المملكة العربية السعودية ٢١ موظفًا.

وفي الوقت الذي تستمر فيه الشركة في زيادة نسبة توظيف مواطني مجلس التعاون الخليجي فإنها تركز على توظيف المزيد من النساء للإسهام في العمل بالشركة، سواء كان ذلك في العمل المكتبي أو في خطوط الإنتاج أو المعامل.

وتعمل سدافكو جاهدة على توفير الفرص لتطوير المهارات والمعرفة الخاصة بالموظفين السعوديين سواء كان ذلك بالنسبة للموظفين الحاليين أو المستقبليين و تم تطوير خطط مستقلة وذلك من أجل تطوير الكوادر الواعدة.

ومؤخرًا تم التعاون مع المعهد العالي لتقنيات المياه والكهرباء في رابغ و يعد مثلاً لإعداد موظفين جدد للإلتحاق بالشركة وقد تم إختيار مرشحين للتدريب الفني والمهني بالمعهد حيث سيتم بعد ذلك توظيفهم بسدافكو.

لم تقتصر برامج التطوير و التدريب على مواطني دول مجلس التعاون فقط بل شملت، كذلك، القوى العاملة غير السعودية بالشركة. وقد شمل التدريب، خلال العام المنصرم، مجال الصحة البيئية و المهنية بالمصنع وإعتماد السلامة في المجال التصنيعي، في حين إستفاد القطاع التجاري من مهارات البيع الأساسية ومبادئ الإشراف ومهارات البيع المتطورة.



المسؤولية الاجتماعية المشتركة:









تسعى سدا فكو للمساهمة في خدمة المجتمع الذي تعمل فيه ، وتمثل مساهمتها خلال العام الماضي في التالي :

- دعمت سدا فكو افتتاح جامعة الأمير مقرن بن عبد العزيز بالمدينة المنورة.
- دعمت سدا فكو جمعية الزهايمر.
- كانت سدا فكو شريكاً إستراتيجياً لمدن في كل من جدة والرياض في برنامج مدن لعام ٢٠١٦م الخاص بزيارات المدارس وذلك من خلال إستضافتها لمجموعات من تلاميذ المدارس لإطلاعهم على طريقة تصنيع المنتجات بواسطة المواد الخام.
- قامت سدا فكو برعاية أنشطة رياضية وزودت المدارس بمنتجات مجانية في مختلف المواقع بالمملكة. وقد شمل هذا دعم الفعالية الرياضية السنوية السابعة و التي أقامتها جامعة دار الحكمة.
- تبرعت سدا فكو بمنتجات للجمعيات الخيرية و للمدارس للحاجات الخاصة.
- تبرعت سدا فكو بمنتجات للمدارس القرآنية.
- دعمت سدا فكو المدارس بمبادرات إفطار صحية خلال العام في يوم الحليب العالمي.
- دعمت سدا فكو برامج التطعيم الخاصة بوزارة الصحة.







الأنشطة الرئيسة للشركات التابعة:

تتمثل الأنشطة الرئيسة للشركات التابعة لسدافكو في الكويت، البحرين، قطر و الأردن في بيع و توزيع منتجات سدافكو بهذه الدول.

يوضح الجدول أدناه تأثير كل منتج في نتائج الشركة

المنتج	المساهمة (%)		التغيير بالنقطة (%)
	٢٠١٦-٢٠١٧	٢٠١٧-٢٠١٦	
 الحليب	٦٩	٦٨	١-
 معجون الطماطم	١٠	١٢	٢
 الأيسكريم	١١	١١	-
 حليب البودرة	٢	٢	-
 الأجبان	٣	٣	-
 أخرى	٥	٤	١-
الإجمالي	١٠٠	١٠٠	

وفيما يلي جدول يوضح التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة والشركات التابعة لها

الدولة	المبيعات ٢٠١٦-٢٠١٧م (ملايين الريالات)	النسبة (%)	المبيعات ٢٠١٧-٢٠١٦م (ملايين الريالات)	النسبة (%)
 السعودية	١٨٣٨	٩٢,٧	١٧٣٩	٩٣,٦
 البحرين	٤١	٢,١	٣٩	٢,١
 قطر	٤٩	٢,٥	٤٣	٢,٣
 الكويت	٨	٠,٤	٩	٠,٥
 الأردن	١٣	٠,٦	١٦	٠,٩
 التصدير	٣٤	١,٧	١٢	٠,٦
الإجمالي	١,٩٨٣	١٠٠	١,٨٥٨	١٠٠



تمتلك شركة سدا فكو حصص وأسهم في شركات تابعة تساعدنا على تحقيق أهدافنا وتوزيع منتجاتنا، علاوة على ثلاث شركات أخرى لم تمارس نشاطها حتى الآن (وهي الآن تحت التصفية).

وفيما يلي جدول بأسماء الشركات التابعة، أنشطتها الرئيسية، دولة ومحل التأسيس لعملياتها ونسبة الملكية:

#	إسم الشركة	نشاطها الرئيسي	دولة التأسيس والمحل الرئيس لعملياتها	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم/ الحصص	نسبة الملكية
١	سدا فكو قطر المحدودة	بيع وتوزيع الألبان ومنتجاتها و المواد الغذائية.	قطر	١,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري	١,٥٠٠	٪٧٥
٢	سدا فكو البحرين ش.و.	إستيراد وتصدير، بيع وتوزيع الألبان ومنتجاتها، الأيس كريم والمواد الغذائية.	مملكة البحرين	٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	٥٠٠	٪١٠٠
٣	*عمائر الوطنية العقارية - شركة مساهمة مغلقة	شراء و تملك الأراضي والعقارات وتطويرها و الإستثمار في المشاريع العقارية.	المملكة العربية السعودية	٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
٤	*المتحدون الخليجيون للنقل- شركة مساهمة مغلقة -	نقل البضائع والمهمات والتخزين والتبريد .	المملكة العربية السعودية	٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
٥	*معالم الوطنية القابضة - شركة مساهمة مغلقة	المشاركة في شركات أخرى بنسبة تمكنا من السيطرة عليها	المملكة العربية السعودية	٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
٦	شركة سدا فكو الكويت للمواد الغذائية المحدودة	توزيع المواد الغذائية والألبان	الكويت	٥٠,٠٠٠ دينار كويتي	١٠٠	٪٤٩
٧	شركة سدا فكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	الإستيراد والتصدير تسويق وتجارة الألبان ومشتقاتها والأيس كريم والمواد الغذائية بكافة أنواعها .	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني	٢٥٠,٠٠٠	٪١٠٠

- بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/١٩م وافقت الجمعية العامة الغير العادية لهذه الشركات على تصفيتنا وجاري العمل على إنهاء الإجراءات القانونية اللازمة للتصفية، وهذه الشركات ليس ذات تأثير مهم على القوائم المالية الموحدة.
- لا يوجد أي أدوات دين صادرة لأي من الشركات التابعة.



أبرز المؤشرات والتحليلات المالية للأداء

بليون ريال مقارنة بمبلغ ١.٠٩٢ بليون ريال لنفس الفترة من العام السابق بنسبة زيادة قدرها ١٥.٤٪.

بالرغم من التحديات والإنخفاض في الإنفاق الإستهلاكي للمستهلكين وأسعار المنافسين إلا أن الشركة عززت نموها لكل من الحليب ومعجون الطماطم والآيس كريم.

هامش الربح المحقق خلال السنتين الماضيتين يعتبر إستثنائياً ، لكن وللمضي قدماً وخلال وضعية السوق التي لم تتضح بعد (من ناحية التكاليف وديناميكية السوق) فإن هامش الربح سوف يعود لمستوى مريح و طبيعي حسب المؤشرات في مجال الصناعات الغذائية . وعلى ذلك سوف تستمر الشركة في تعزيز و تقوية علاماتها التجارية والتحكم بالمصاريف وكفاءة التشغيل لتعظيم القيمة المضافة للمساهمين في السنوات القادمة.

تمتلك الشركة مركز مالي قوي وبدون مديونية، مما يتيح لوضع مثالي للنمو في المستقبل من خلال إستراتيجيات الإستثمار في الشركة أو الإستحواذ.

إرتفعت أرباح السنة المالية بمبلغ ٤٠.٩ مليون ريال وتمثل نسبة ١٥.٧٪ مقارنة مع العام السابق نتيجة للأسباب التالية:

■ إنخفاض تكلفة المبيعات نتيجة لإنخفاض أسعار المواد الخام عالمياً والإدارة المثلى للمخزون لتحقيق التوازن في تكلفة المبيعات والذي أدى إلى تحسن صحي في مجمل الربح بنسبة ٤١٪ (مقابل ٣٥.٧٪ العام الماضي).

■ إنخفضت المصاريف الإدارية بنسبة ٥.٤٪ و ذلك من خلال إحكام النفقات الإدارية لمقابلة الزيادة في مصاريف البيع.

■ إرتفعت مصاريف البيع والتوزيع بنسبة ٦.٧٪ وذلك نتيجة لطرح المنتجات الجديدة والإستثمار في تحسين كفاءة المبيعات والتوزيع وسط تباطؤ السوق وعروض الأسعار الخيالية من قبل المنافسين.

■ بلغت إيرادات الإستثمار في الودائع من فائض النقد مبلغ ٧.٤ مليون ريال.

■ تم إعادة تبويب وعرض بعض أرقام فترة المقارنة مع تبويب وعرض الفترة الحالية.

بلغت مبيعات السنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٦ م بمبلغ ١.٨٥٨ بليون ريال مقارنة بمبلغ ١.٩٨٣ بليون ريال لنفس الفترة من العام السابق بنسبة إنخفاض ٦.٣٪. ومع ذلك فإن الإنخفاض بالمبيعات لم يؤدي إلى إنخفاض في صافي الربح بل إرتفع بنسبة ١٥.٧ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق نتيجة إستراتيجية إختيار الأصناف ذات العلامات التجارية القوية والتي تؤثر على المبيعات الكلية.

إجمالي حقوق المساهمين (بعد إستبعاد حقوق الأقلية) مبلغ ١.٢٦١

يوضح الجدول أدناه خلاصة أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات الخمس الأخيرة (ملايين الريالات)

البيان	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٠١٤/٢٠١٣	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الأصول المتداولة	٦٨٠	٦٤٠	٦١٧	٨١٣	١.٠٤٤
الأصول الثابتة	٤٢٢	٤٩٨	٥٩٢	٥٧٧	٥٩٨
الأصول الغير متداولة	٠	٠	٠	٠	٠
الخصوم المتداولة	١٧٤	١٣٥	١٧٦	١٩٦	٣٦٩
الخصوم الغير متداولة	٧٨	٨١	٨٤	١٠٠	١١١
حقوق المساهمين	٨٥٠	٩٢٢	٩٤٩	١.٠٩٤	١.٢٦٣
المبيعات	١.٥٤٩	١.٥٥٣	١.٨٠٧	١.٩٨٣	١.٨٥٨
صافي الأرباح	١٦٥	١٧١.٥	١٤١.٥	٣٦٠.٨	٣٠١.٨

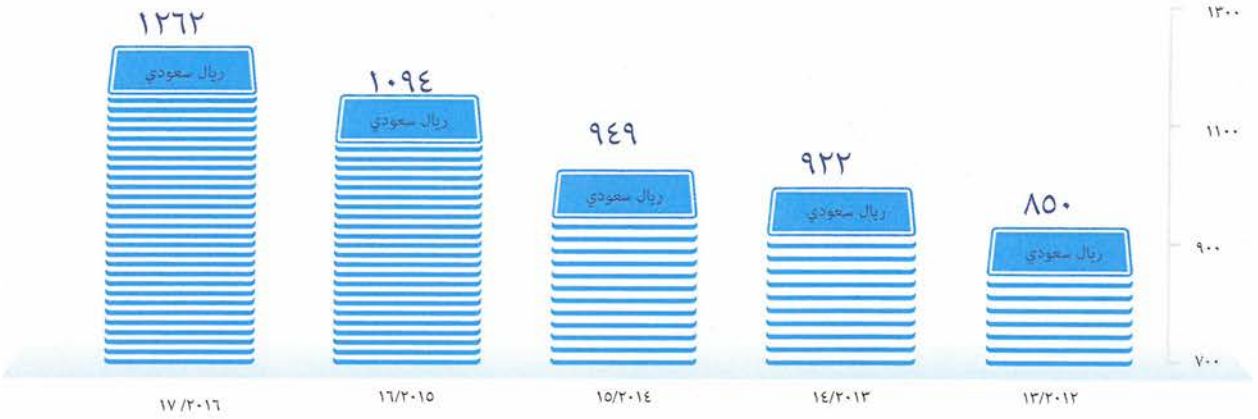
جدول يعكس التغير في قائمة الدخل للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ مقارنة بالعام الماضي (ملايين الريالات)

مارس ٢٠١٧	مارس ٢٠١٦
١,٨٥٨	١,٩٨٣
	صافي المبيعات
(١,٠٩٧)	(١,٢٧٤)
	تكلفة المبيعات
٧٦١	٧٠٩
	مجمّل الربح
(٣٦٠,٤)	(٣٣٨)
	مصاريف البيع و التوزيع
(٨٩,٩)	(٩٥)
	المصاريف الإدارية والعمومية
١١,٧	٠,١
	مصاريف تمويل بالصافي / إيرادات أخرى
(٢٠,٦)	(١٥,٣)
	الزكاة
٣٠١,٨	٢٦٠,٨
	صافي الربح

المدفوعات النظامية المستحقة للجهات الحكومية للعام ٢٠١٦-٢٠١٧ (آلاف الريالات)

البيان	المستحق	المدفوع	المتبقى
الرسوم الجمركية	٢٤,٥٦٧	٢٤,٥٦٧	-
الزكاة	١٦,٦١٥	١٦,٦١٥	-
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية	١٠,٧٨١	١٠,٧٨١	-
رسوم تداول	٣٠٠	٣٠٠	-
تكاليف تأشيرات و رسوم حكومية	٨,٢٩٩	٨,٢٩٩	-
ضريبة الدخل	٢,٤٥٨	٢,٤٥٨	-
المجموع	٦٤,٠٢٠	٦٤,٠٢٠	-

التغيير في حقوق المساهمين (بملايين الريالات)





تكوين مجلس الإدارة:

يتكون مجلس إدارة الشركة من سبعة أعضاء تم إنتخابهم للدورة التي بدأت في ٢٠١٦/٠٤/٠١ م وتنتهي في ٢٠١٨/٠٣/٣١ م، ولقد بلغ عدد إجتماعات مجلس الإدارة إجتماع حضوري و ١٣ قرار بالتمرير، وفيما يلي أسماء أعضاء المجلس وتصنيف عضويتهم وسجل حضور الإجتماعات خلال عام ٢٠١٦ - ٢٠١٧ م

الإسم	الصفة	بالتمرير														
		٢٠١٦							٢٠١٧							
		١١/١٤	٤/١٩	٥/١	٥/٣	٦/١٣	٦/١٤	٧/٢٠	١٠/١٩	١٢/٣٥	١٢/٣٦	١٢/٢٧	١/٩	١/١٢	٣/٢٣	المجموع
سمو الشيخ/ حمد صباح الأحمد	غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٤
الأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار	غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٤
الأستاذ/ عبد الله يعقوب بشارة	مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٤
الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام	غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٤
الأستاذ/ أحمد محمد حامد المرزوقي	مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	١٣
الأستاذ/ سليمان سعود جار الله الجار الله	مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗	١٣
الأستاذ/ مساعد عبد الله عبد العزيز النصار	تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٤

ويوضح الجدول أدناه أسماء الشركات المساهمة التي لايزال يشغل أعضاء مجلس الإدارة عضوية في مجالس إداراتها:

الشركات المساهمة - داخل وخارج المملكة

الإسم

- | | | | |
|---|--|---|-----------------------------|
| ١ | رئيس مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة - الكويت | ١ | سمو الشيخ / حمد صباح الأحمد |
| ٢ | رئيس مجلس إدارة شركة سدا فكو - السعودية | | |
| ٣ | رئيس مجلس إدارة شركة الخليج مصر للفنادق والسياحة - مصر | | |

- | | | | |
|---|--|---|--------------------------------|
| ١ | نائب رئيس مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة - الكويت | | |
| ٢ | نائب رئيس مجلس إدارة شركة الخليج للتأمين - الكويت | | |
| ٣ | نائب رئيس مجلس إدارة البنك الأردني الكويتي - الأردن | ٢ | الأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار |
| ٤ | نائب رئيس مجلس إدارة شركة سدا فكو - السعودية | | |
| ٥ | نائب رئيس مجلس إدارة بنك الخليج المتحد - البحرين | | |

- | | | | |
|---|---|---|-------------------------------|
| ١ | عضو مجلس إدارة شركة سدا فكو - السعودية | ٣ | الأستاذ/ عبد الله يعقوب بشارة |
| ٢ | عضو مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة- الكويت | | |

- | | | | |
|---|---|---|------------------------------|
| ١ | رئيس مجلس إدارة شركة العقارات المتحدة - الكويت | | |
| ٢ | نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الكويتية للمقاصة - الكويت | | |
| ٣ | عضو مجلس إدارة شركة كامكو للإستثمار - الكويت | ٤ | الأستاذ/ طارق محمد عبدالسلام |
| ٤ | عضو مجلس إدارة شركة سدا فكو - السعودية | | |
| ٥ | عضو مجلس إدارة شركة القرين لصناعة البتروكيماويات - الكويت | | |

- | | | | |
|---|--|---|----------------------------------|
| ١ | عضو مجلس إدارة شركة سدا فكو - السعودية | ٥ | الأستاذ/ أحمد محمد حامد المرزوقي |
|---|--|---|----------------------------------|

- | | | | |
|---|--|---|---|
| ١ | عضو مجلس إدارة شركة سدا فكو - السعودية | ٦ | الأستاذ / سليمان سعود جار الله الجار الله |
|---|--|---|---|

- | | | | |
|---|---|---|--|
| ١ | عضو مجلس إدارة شركة سدا فكو - السعودية | | |
| ٢ | رئيس مجلس إدارة شركة معالم الوطنية القابضة (تحت التصفية) - السعودية | ٧ | الأستاذ / مساعد عبد الله عبد العزيز النصار |
| ٣ | رئيس مجلس إدارة شركة عمائر الوطنية العقارية (تحت التصفية) - السعودية | | |
| ٤ | رئيس مجلس إدارة شركة المتحدون الخليجيون للنقل (تحت التصفية) - السعودية. | | |

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

أولاً: لجنة المراجعة:

٤. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.

٥. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

هذا وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٠٧م على ضوابط ومهام ومكافآت لجنة المراجعة والموافقة على ترشيح كل من الأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار و الأستاذ/ طارق محمد عبدالسلام والأستاذ/ أحمد محمد حامد المرزوقي كأعضاء لجنة المراجعة للدورة الحالية التي ستنتهي في ٢٠١٨/٠٣/٣١م

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء جميعهم أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذيين، ومن بينهم مختصون بالشئون المالية والمحاسبية. عقدت لجنة المراجعة خلال السنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٦م اجتماع حضوري و ثمانية قرارات بالتمرير.

وتشمل مهام ومسؤوليات هذه اللجنة:

١. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة ودراسة نظام الرقابة الداخلية.

٢. وضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه وكذلك دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

٣. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم ، تحديد أنعابهم ، التأكد من إستقلاليتهم ، متابعة أعمالهم وإعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة ودراسة ومراجعة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني ودراسة ملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.

ويوضح الجدول التالي أسماء أعضاء لجنة المراجعة والإجتماعات التي عقدت أثناء العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦م:

الإسم	التصنيف	حضورى		بالتمرير						اجمالي		
		٢٠١٦/١١/١٤	٢٠١٦/٤/١٨	٢٠١٦/٤/٢٠	٢٠١٦/٤/٣٠	٢٠١٦/٥/٢٢	٢٠١٦/٥/٢٦	٢٠١٦/٧/١٩	٢٠١٦/١٠/١٨		٢٠١٧/١/١١	
الأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار	رئيساً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٩
الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٩
الأستاذ/ أحمد محمد حامد المرزوقي	عضواً	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٨

ثانياً: لجنة الترشيحات والمكافآت:

وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.

٦. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

عقدت اللجنة إجتماع حضورى و قراراته بالتمرير.

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء مجلس إدارة جميعهم غير تنفيذيين ، وقد وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة والتي إنعقدت بتاريخ ٢٠١١/٠٦/٢٨م على ضوابط إختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة ، وتشمل مهام ومسؤوليات هذه اللجنة التالي:

١. التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.

٢. المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة ، مما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.

٣. مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.

٤. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

٥. التأكد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم

ويوضح الجدول التالي أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت والإجتماعات والقرارات التي إتخذتها خلال السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٧م:

الإسم	التصنيف	حضورى		اجمالي
		٢٠١٦/١١/١٤	٢٠١٦/٤/٣٠	
الأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار رئيساً		✓	✓	٢
الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام عضواً		✓	✓	٢
الأستاذ/ سليمان سعود الجار الله عضواً		x	✓	٢

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين (بالآف الريالات):

البيان	أعضاء المجلس الغير تنفيذيين (٦)	أعضاء المجلس التنفيذيين (١)	* كبار التنفيذيين (٧) بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
الرواتب والأجور	٠	٤٢٤	٤,٢٠٦
البدلات	٠	٢٤١	١,٣٥٣
المكافآت	٤٠٠ ألف لكل عضو	٤٦٤	٢,٨٩٥
مكافآت عينية	٠	٠	٠
المجموع	٢,٤٠٠	١,١٢٩	٨,٤٥٤

* علماً بأنه قد ترك العمل بالشركة واحد من كبار التنفيذيين السبعة خلال السنة المالية كما هو موضح أدناه

بيان بعدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر

الإسم	١ أبريل ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	التغير (+/-)
مجلس الإدارة			
١ سمو الشيخ / حمد صباح الأحمد ممثلاً عن شركة الصناعات المتحدة	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
٢ الأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار ممثلاً عن بنك الخليج المتحد	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
٣ الأستاذ / عبدالله يعقوب بشارة	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
٤ الأستاذ / طارق محمد عبدالسلام ممثلاً عن شركة القرين لصناعة البتروكيماويات	١٣,٠٣٦,٤٦١	١٣,٠٣٦,٤٦١	-
٥ الأستاذ / أحمد محمد حامد المرزوقي	٢٢,٢٥٠	٢٢,٢٥٠	-
٦ الأستاذ / سليمان سعود جار الله الجار الله	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
٧ الأستاذ / مساعد عبدالله عبدالعزيز النصار	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	-
فريق الإدارة التنفيذية			
١ والتروس ماثيوس	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٪١٦,٧
٢ محمد جميل عطار *	٠	٠	-
٣ يول فان صايك	٠	٠	-
٤ رافائيل جوزيف رندرس	٠	٠	-
٥ ماريك ميرزوسكي	٠	٠	-
٦ شاهزاد أطفاف **	٠	٠	-
٧ سريرام شاندران ***	٠	٠	-

ليس لدي أعضاء مجلس الإدارة و أعضاء الفريق التنفيذي و زوجاتهم و أولادهم أي حقوق أو أسهم تفضيلية أو أدوات دين تتعلق بالشركة أو أي من الشركات التابعة لها.

* بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٦ م ترك السيد/ محمد جميل عطار - مدير عام التسويق العمل بالشركة وتم الإفصاح عن ذلك لهيئة السوق المالية .
** بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٧ م إلتحق السيد/ شاهزاد أطفاف - مدير التسويق و التسويق التجاري بالشركة وتم الإفصاح عن ذلك لهيئة السوق المالية .
*** بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٧ م إلتحق السيد/ سريرام شاندران - مدير عام الشؤون المالية بالشركة وتم الإفصاح عن ذلك لهيئة السوق المالية .

بيان بأسماء وعدد أسهم ونسبة ملكية الملاك المساهمين الرئيسيين الذين يملكون (٥%) فأكثر وتغيرها خلال العام:

شركة السهم للتجارة المحدودة	رقم القيد لدى لجنة القوائم المالية QURAIN PETROCHEMICAL INDUSTRIES COMPANY	عدد الأسهم بداية العام (٢٠١٦/٠٤/٠١م)	عدد الأسهم نهاية العام (٢٠١٧/٠٣/٣١م)	نسبة الملكية في ٢٠١٦/٠٤/٠١م	نسبة الملكية في ٢٠١٧/٠٣/٣١م	تغير النسبة (+/-)
٣,٧٩٨,٠٠٨	١٣,٠٣٦,٤٦١	٣,٧٩٨,٠٠٨	١٣,٠٣٦,٤٦١	%١١.٦٩	%٤٠.١١	-
٣,٧٩٨,٠٠٨	١٣,٠٣٦,٤٦١	٣,٧٩٨,٠٠٨	١٣,٠٣٦,٤٦١	%١١.٦٩	%٤٠.١١	-

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

الإدارة التنفيذية على تدوين دليل لإدارة المخاطر من شأنه أن يساهم في زيادة فاعلية إدارة المخاطر.

و بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية والخارجية كما ظهرت في التقارير الصادرة خلال السنة المالية الحالية، بالإضافة إلى المعلومات المقدمة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنظمة الضبط الداخلي لهذه السنة، تبين عدم وجود أي قصور جوهري في هذه الأنظمة يقتضي الإفصاح عنه، وبالتالي وفي رأي المجلس إن هذه الأنظمة تعتبر ذات فعالية جيدة.

قام مجلس الإدارة بالمصادقة على الخطة السنوية للمراجعة والمعدة من قبل قسم المراجعة الداخلية على أساس المخاطر، والتأكد من تنفيذها حسب الجدول الزمني المحدد لها. ويقوم قسم المراجعة الداخلية من خلال أدائه لمهامه الإعتيادية بمراجعة أنظمة الضبط الداخلي للشركة للتأكد من كفايتها وكفاءتها وفعاليتها، ومن تطبيقها من قبل منسوبي الشركة ويتم تحقيق ذلك جزئياً من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية المصادق عليها والمذكورة أعلاه. ويقوم المجلس بالتأكد من أن الإدارة التنفيذية تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيق التوصيات التي ترد في تقارير المراجعة الداخلية، والتي من ضمنها إصدار السياسات والإجراءات الداخلية، والذي من شأنه أن يساهم في تعزيز وتحسين فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة. كما تعكف

معاملات مع أطراف ذات علاقة:

وتجدون أدناه ملخصاً لتلك المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي يوصي مجلس الإدارة بالمصادقة عليها وتجديدها بواسطة إجتماع جمعية المساهمين لعام قادم ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٦

قامت سدافكو بالدخول في معاملات مع أطراف ذات علاقة بنفس الأسس المتبعة مع الغير وبأفضل الشروط التجارية، وتشمل الأطراف ذات العلاقة بالشركة أعضاء مجلس الإدارة وكبار المساهمين وكبار التنفيذيين أو أي من أقربائهم من الدرجة الأولى وفقاً لأنظمة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثماري هذا الخصوص والتي تقتضي الإفصاح عن مثل هذه التعاملات.

اسم الشركة	الدولة	نوع العملية	القيمة بالآلاف الريالات	الحساب الختامي
شركة بروج للتأمين التعاوني	السعودية	خدمات تأمين	١٣.٤٢٣	٠

علماً بأن الجمعية العامة العادية التي إنعقدت بتاريخ ٠١/٠٦/٢٠١٦م قد إعتمدت هذه المعاملات ووافقت على تجديدها لعام قادم ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٦م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

تم الإتفاق مع شركة بروج للتأمين التعاوني لتقديم خدمات تأمين ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لكون عرضها كان الأنسب في السعر والمزايا، حيث أن الأستاذ / فيصل حمد العيار (نائب رئيس مجلس إدارة سدافكو) يشغل منصب نائب رئيس شركة الخليج للتأمين التي تملك نسبة ٢٨,٥٪ في شركة بروج للتأمين التعاوني (مصلحة غير مباشرة).

سياسة توزيع الأرباح:

٤- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (٥٪) من رأسمال الشركة المدفوع.

٤- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (الرابعة والعشرون) من هذا النظام، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (١٠٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون إستحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

وفقاً للمادة ٥٠ من النظام الأساسي للشركة توزع الأرباح الصافية السنوية للشركة على الوجه التالي :

١- يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الإحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

٢ - يجوز للجمعية العامة العادية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين إحتياطي إتفاقي يخصص لغرض أو أغراض محددة وذلك حسب ما تقررته الجمعية العامة العادية للمساهمين.

٣- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين إحتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

القرارات المهمة والخطط المستقبلية:

قامت سدافكو باستئجار أرض مساحتها ١٠,٢٤٤ متر مربع في تبوك من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) لمدة ٢٠ عام تبدأ من ١٤٣٦/١٢/٢٨ هـ في المدينة الصناعية بتبوك. ستكون تكلفة بناء المستودع الجديد على هذه الأرض مبلغ ١٧ مليون ريال سعودي وسوف يحل المستودع الجديد محل المستودع المستأجر الحالي، وذلك لتحسين كفاءة سلسلة الإمدادات وتلبية النمو. بدأت اعمال التشييد في المستودع الجديد في شهر فبراير ٢٠١٧ م ومن المتوقع الإنتهاء منها بنهاية شهر ديسمبر ٢٠١٧ م وسيتم تمويل هذا المشروع من خلال العمليات التشغيلية وسيبدأ الأثر المالي بعد الانتهاء من المشروع.

مشروع مستودع
تبوك:

قامت سدافكو في يونيو ٢٠١٦ بإنهاء إجراءات الحصول على حقوق إستئجار قطعة أرض مساحتها ٢٤,٢٩٣ متر مربع بالمنطقة الصناعية الأولى بجدة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وفي تاريخ لاحق في ابريل ٢٠١٧ وافق مجلس الإدارة على إنشاء مستودع على هذه الأرض بعد الإنتهاء من دراسة الجدوى ، تبلغ التكلفة التقديرية الإجمالية لهذا المشروع ١٤٥ مليون ريال سعودي. وسوف تبدأ أعمال البناء في المشروع في مايو ٢٠١٧ م ومن المتوقع أن تكتمل بحلول نهاية عام ٢٠١٨ م ، وسيتم تمويل المشروع من النقد الناتج عن العمليات التشغيلية. وسيوفر هذا المستودع حلول بنية تحتية طويلة الأجل لكل من عمليات التصنيع واللوجستيات، مما يؤدي إلى تحقيق توفير في التكاليف وفرص النمو في المستقبل.

مشروع المستودع
المركزي الجديد في
جدة :

الوضع الحالي للتحوّل للمعايير المحاسبية الدولية:

وكذلك تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية ، ولا توجد آثار جوهرية على القوائم المالية للشركة من تطبيق المعايير المحاسبية الدولية.

لا توجد أي معوقات أو صعوبات قد تؤثر في مقدرة الشركة على إعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للربع الأول في موعدها.

حسب ما تم الإعلان عنه على موقع تداول خلال العام ، قامت سدافكو بإعداد خطة التحوّل إلى المعايير المحاسبية الدولية وفقاً لمتطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ستقوم سدافكو بإصدار أول قوائم مالية ربعية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للربع الأول الذي سينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م وقد اعتمد مجلس الإدارة السياسات المحاسبية اللازمة لإعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية.

تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية الموحدة كما في ٢٠١٦/٤/١ م

المخاطر التي تواجهها الشركة

الشركة معرضة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية :

- ١) مخاطر السوق (التي تشمل مخاطر العمولة ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة)
- ٢) مخاطر الائتمان
- ٣) مخاطر السيولة
- ٤) مخاطر التشغيل

يعرض هذا الايضاح المعلومات حول تعرض الشركة للمخاطر المذكورة أعلاه وأهداف الشركة من إدارة المخاطر وسياستها وعملياتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة رأس مال الشركة.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكلية فيما يتعلق بوضع اطار إدارة للمخاطر التي تتعرض لها الشركة والاشراف على إدارة المخاطر. وتتحمل الإدارة العليا بمسئولية وضع سياسات إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة ومتابعة هذه السياسة ورفع تقارير منتظمة بذلك إلى مجلس الإدارة.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر أسعار العمولة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية او القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها. تعمل إدارة الشركة على الحد من مخاطر تقلبات أسعار الفائدة في العملات المسجلة بها موجوداتها وتدفع عليها فائدة وتستخدم مقايضات اسعار الفائدة للتحوط الاستراتيجي ضد المخاطر التي تتعرض لها اذا تم اعتبارها ضرورية من قبل الإدارة. إن الشركة ليس لديها اى أصول او التزامات يحتسب عليها فائدة ماعدا وديعة المرابحة قصيرة الاجل.

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية في دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة في عملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. تعمل الشركة على الحد من مخاطر العملة التي تتعرض لها عن طريق مراقبة تعرضها الحالي لمخاطر العملة. ونظراً لأن سعر الريال السعودي تجاه الدولار الأمريكي ثابت فلا تشكل الأرصدة مخاطر عملة كبيرة.

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة وعن طريق مراقبة الذمم المدينة القائمة. وعلاوة على ذلك فإن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق الأرصدة

لدى البنوك. تدير الشركة هذه المخاطر عن طريق الايداع والاستثمار لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. لم تحدد الشركة - كما في تاريخ قائمة المركز المالي - تركيزات مخاطر ائتمان هامة. تبيع الشركة منتجاتها الى عدد كبير من العملاء. يمثل اكبر خمسة من عملاء الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٤٢٪ (٢٠١٦م: ٤٦٪) من مجموع أرصدة الذمم المدينة التجارية القائمة كما في ٣١ مارس.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في مواجهة مؤسسة صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتصلة بالمطلوبات المالية. تتم مراقبة احتياجات الشركة من السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر اموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية كافية.

تتكون المطلوبات المالية للشركة بصفة أساسية من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة لجهات منتسبة ومطلوبات أخرى وتوزيعات ارباح مستحقة الدفع. من المتوقع ان يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال سائلة كافية للقيام بذلك.

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة الناشئة عن تعطل الأنظمة عن العمل والاختفاء البشرية والغش والاحداث الخارجية إذا اخفقت الانظمة في العمل بفعالية فإن المخاطر التشغيلية قد تسبب اضرار في سمعة الشركة وقد يكون لها تأثيرات قانونية أو نظامية أو قد تؤدي إلى خسارة مالية. لا يمكن للشركة أن تتوقع استبعاد المخاطر التشغيلية ولكنها تعمل على إدارة هذه المخاطر من خلال اطار رقابي وعن طريق مراقبة المخاطر المحتملة ومواجهتها. تتضمن ضوابط الرقابة الفصل الفعال للمهام وإجراءات الدخول للنظام والتفويض والمطابقة وتدريب الموظفين وعمليات التقييم مثل استعمال المراجعة الداخلية.

الغرامات التي تم فرضها على سدافكو

تم فرض غرامة قدرها ٣٠,٠٠٠ ريال لصالح وزارة الداخلية لتوظيف حراس أمن بمستودع الشركة في مكة المكرمة دون الحصول على التراخيص اللازمة.

الإقرارات:

- تقر الشركة بما يلي:
١. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 ٢. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفعالية.
 ٣. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
 ٤. أنه لا توجد أي قروض قائمة أو مستحقة على الشركة.
 ٥. أن الشركة تلتزم بتطبيق كافة الأحكام الواردة في نظام الشركات والقرارات الوزارية ذات الصلة على كل ما لم يرد ذكره أو نص بشأنه في النظام الأساسي بالشركة، وفيما عدا مبلغ الغرامة المفروض من وزارة الداخلية وقدره ثلاثون ألف ريال سعودي لتوظيف حراس أمن بمستودع الشركة في مكة المكرمة دون الحصول على التراخيص اللازمة، فإنه لا توجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
 ٦. لا يملك أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر حصة أو أسهم في رأسمال الشركات التابعة للشركة، وأن الشركة لم تقم بإبرام أي أعمال أو عقود فيها مصلحة جوهرية لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بهم، سوى ما تم الإفصاح عنه في معاملات الشركة مع أطراف ذات علاقة والتي سبق ذكرها في هذا التقرير.
 ٧. لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع كان لأعضاء مجلس إدارتها، كما لم تضمن أي قرض عقده أي واحد من مجلس الإدارة أو عضو من أعضاء الإدارة التنفيذية مع الغير.
 ٨. لم يتم عقد أي إتفاق أو تنازل مع أي من المساهمين تم بموجبه التنازل عن حقه في الأرباح أو في أي مصلحة جوهرية أخرى أو تنازل بموجبه أحد كبار التنفيذيين في الشركة عن أي راتب أو تعويض.

٩. أن كل أسهم الشركة هي أسهم عادية متساوية القيمة الإسمية في حقوق التصويت وغيرها من الحقوق حسب النظام وأنه ليس لدى الشركة أسهم إمتياز أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت سواء للمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو لمنسوبيها.

١٠. بعد مراجعة القوائم المالية من قبل إرنست ويونج، تبين أنه لا يوجد أي إختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وظهر تقرير المراجع الخارجي بدون تحفظ، حيث تظهر القوائم المالية بعدل من كافة النواحي الجوهرية ومنتفحة مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة بالقدر الذي لا يؤثر في إعداد وعرض القوائم المالية.

١١. لاتقوم الشركة حالياً بتطبيق خطط لحقوق خيار، كما لا يوجد للشركة أدوات للدين قابلة للتحويل إلى أسهم.

١٢. لم تقم الشركة بإنشاء أي إستثمارات أو إحتياطات لمصلحة موظفيها.

البند التي تم تطبيقها والتي لم يتم تطبيقها من لائحة حوكمة الشركات وأسباب ذلك:

رقم المادة	عدد البنود	طبقت كلياً	طبقت جزئياً	لم تطبق	لا تنطبق	ملاحظات
١	١	-	١	-	-	لم يرد في النظام الأساسي الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية ، ويتم الإلتزام بما ورد في نظام الشركات.
٢	٢	٣	-	-	-	الرابعة: تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات
٣	١٠	١٠	-	-	-	الخامسة: حقوق المساهمين المتعلقة بإجتماع الجمعية العامة
٤	٤	٣	-	-	١	بالنسبة للبند (د/٦) تطبق على المستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم و هو ما لم ينطبق على الشركة
٥	٢	١	-	١	-	الفقرة (أ/٧) تطبق الشركة سياسة توزيع الأرباح الواردة في المادة ٥٠ من النظام الأساسي للشركة.
٦	١	١	-	-	-	الثامنة: السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح
٧	٧	٧	-	-	-	التاسعة: الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة
٨	١٧	١٤	١	٢	-	الفقرة (أ/١) طبقت جزئياً حيث لم يتم الإنتهاء من سياسة إدارة المخاطر. الفقرات التي لم تطبق: (هـ/ ١ ، ٥) تنظم هذه الأليات في كل عقد على حده ، وتحدد المساهمات الإجتماعية سنوياً.
٩	٨	٧	-	١	-	بالنسبة للفقرة (هـ/١١) تحدد صلاحيات كل عضو من الإدارة التنفيذية في العقد والوصف الوظيفي لكل منهم على حده.
١٠	٩	٨	-	-	١	بالنسبة للفقرة ١٢/ط لا تنطبق حيث أن النظام الأساسي للشركة لم يتضمن فيه إعطاء أي شخصية اعتبارية الحق في تعيين ممثلين لها في مجلس الإدارة.
١١	٣	٣	-	-	-	الثالثة عشر: لجان مجلس الإدارة واستقلاليتها.
١٢	١١	١١	-	-	-	الرابعة عشر: لجنة المراجعة.
١٣	٨	٨	-	-	-	الخامسة عشر: لجنة المكافآت والترشيحات.
١٤	٤	٤	-	-	-	السادسة عشر: اجتماعات مجلس الإدارة وجدول الأعمال.
١٥	١	١	-	-	-	السابعة عشر: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضاتهم.
١٦	٣	٣	-	-	-	الثامنة عشرة: تعارض المصالح في مجلس الإدارة.
مجموع البنود	٩١	٨٣	٢	٤	٢	



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

القوائم المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٧م

تقرير مراجعي الحسابات المستقل

إلى المساهمين في

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

أمر مراجعة هام	لماذا تعتبر بالغة الأهمية	كيف تمت معالجة الأمر في مراجعتنا
<p>مخصص الزكاة</p>	<p>تقدم الشركة الأم إقرارها الزكوي لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على أساس سنوي. أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية للسنوات من ١٩٩٧م إلى ٢٠١١م ونتج عنها التزام زكوي إضافي على الشركة الأم بمبلغ ٢١,٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة الأم ضمانات بنكية ودفعت تحت الاحتجاج مبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي إلى الهيئة. نشأ الالتزام الزكوي الإضافي بصورة رئيسية على الشركة جراء عدم السماح باحتساب بعض البنود في الوعاء الزكوي. اعترضت المجموعة على تفسير الهيئة حيث تم رفع الأمر للجهات العليا ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية في هذه المرحلة.</p> <p>لم يتم إصدار الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٦م بعد من قبل الهيئة، ولكن تمشياً مع الربوط التي أصدرتها الهيئة للسنوات من ١٩٩٧م إلى ٢٠١١م، وفي حال تم استبعاد البنود، سيؤدي إلى التزام زكوي إضافي.</p> <p>اعتبرنا هذا كمحور رئيسي للمراجعة باعتباره يشمل تقدير هام للإدارة وجوهية الربوط الزكوية والمبالغ الإضافية المطالب بها من الهيئة حول القوائم المالية الموحدة.</p> <p>الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٣ حول السياسة المحاسبية المتعلقة بالزكاة والإيضاح ١٠ حول الإفصاحات المتعلقة بالزكاة.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • من أجل تقييم الوضع والنتيجة المحتملة للأمر فقد حصلنا على مراسلات تمت بين المجموعة والهيئة ومستشار الزكاة للمجموعة لتحديد تفاصيل المطالبة الإضافية من الهيئة. وحصلنا كذلك على مستندات الاعتراض لتأكيد حقيقة الأمور التي تم الاعتراض عليها لدى الجهات العليا فيما يتعلق بالاعتراض لتقييم وضع نتيجة تلك الاعتراضات. • قمنا بعقد اجتماعات مع المسؤولين عن الحوكمة والإدارة التنفيذية في المجموعة لإطلاعنا على آخر المستجدات فيما يتعلق بالزكاة ونتائج تفاعلها مع الجهات المعنية بالاعتراض. • قمنا أيضاً بتقييم مدى كفاية صافي التعرض المفصح عنه وملاءمة احكام الإدارة المتعلقة بمحمور الزكاة على ضوء الحقائق والظروف الخاصة بالمجموعة. • كما قمنا بتقييم مدى ملاءمة الإفصاحات المتضمنة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى المساهمين في

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

أمر المراجعة هام	لماذا تعتبر بالغة الأهمية	كيف تمت معالجة الأمر في مراجعتنا
<p>مخصص إنخفاض قيمة البضاعة</p>	<p>كان لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م بضاعة بمبلغ ٢٤٠,٢ مليون ريال سعودي ومخصص متعلق ببضاعة بطينة الحركة وتالفة بمبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي. تتكون هذه البضاعة من مواد خام ومواد تعبئة وبضاعة تامة الصنع وقطع غيار وبضاعة في الطريق تخضع لمخاطر انخفاض القيمة إما بسبب طبيعتها و/أو وضع السوق الحالي غير المواتي. وفيما يتعلق بالمواد الخام القابلة للتلف والبضاعة التامة الصنع، تقوم المجموعة بتطبيق سياسة تكوين مخصص للبضاعة عندما تصل إلى عمر معين وكذلك لأي بضاعة حيث تكون هناك مخاوف بشأن الجودة النوعية. بالنسبة إلى قطع الغيار بما فيها المستلزمات وبنود أخرى فإن الإدارة تعتبرها منخفضة القيمة عندما يكون هناك دليلاً على حدوث انحدار تدريجي في الحالة الطبيعية و/ أو لا توجد حركة على هذه المواد في الفترة المحددة. إن تكوين مخصص للبضاعة بطينة الحركة والتالفة والمتقادمة يتضمن التقدير والحكم وأن إجمالي البضائع والمخصص المتعلق بها هي جوهرية للقوائم المالية الموحدة، ولذا فقد اعتبرنا هذا محورياً رئيسياً للمراجعة. الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٣ حول القوائم المالية الموحدة بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة البضاعة والإيضاح ٢ للتقديرات المحاسبية الجوهرية والاحكام والإيضاح ٧ للإفصاح عن الحركة في مخصص البضاعة بطينة الحركة والمتقادمة.</p>	<p>من بين إجراءات المراجعة الأخرى في هذا المجال، قمنا بفحص عمليات احتساب مخصص البضاعة مقابل سياسة المجموعة بخصوص البضاعة المتقادمة والتالفة والبطينة الحركة. لقد اطلعنا على جرد المخزون قبل نهاية السنة بفترة لفهم وإدراك إجراءات المجموعة لتحديد البضاعة المتقادمة وقد لاحظنا وضع البضاعة عند الجرد.</p> <p>قمنا بتقييم الاقتراضات المستخدمة من قبل الإدارة.</p> <p>بالنسبة للبضاعة القابلة للتلف، قمنا بما يلي - على أساس العينة:</p> <ul style="list-style-type: none"> فحص تقارير انتهاء الصلاحية فحص البضاعة المعدة للبيع لاحقاً لنهاية السنة وقد رنا بيعها بأكثر من صافي قيمتها الدفترية، و اعتبرنا مردودات المبيعات لاحقاً لنهاية السنة لتحديد مدى كفاية المخصص. <p>بالنسبة لقطع الغيار بما في ذلك المستلزمات والبنود الأخرى والتي تم تقييمها لمعرفة الانخفاض في القيمة طبقاً للسياسة - على أساس العينة - قمنا بالإجراءات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> فحص العمر الإنتاجي لقطع الغيار. فحص صحة تقارير الاعمار الإنتاجية. <p>وبالنسبة لانخفاض القيمة فيما يتعلق بالعطب والتلف في قطع الغيار، قمنا بتقييم مدى ملاءمة الاقتراضات النوعية والكمية المستخدمة.</p>
<p>مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة</p>	<p>كان إجمالي الذمم المدينة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٧م مبلغ ١٧٠,٦ مليون ريال سعودي مقابل مخصصات بمبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي. ونظراً لجوهرية هذه المبالغ فقد اعتبرنا هذا الأمر هاماً للمراجعة حيث أن المجموعة قامت بعمل احكام ووضع افتراضات لتحديد انخفاض القيمة وتوقيت الاعتراف بمثل هذا الانخفاض والتأثير المحتمل للانخفاض الذي قد يكون جوهرياً للقوائم المالية الموحدة. وعلى وجه الخصوص يتضمن تحديد الانخفاض في القيمة مقابل الذمم المدينة ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> استخدام السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بذلك. تحديد أحداث الانخفاض في القيمة والاحكام المستخدمة لحساب الانخفاض مقابل ذمم مدينة محددة. الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٣ حول القوائم المالية للسياسة المحاسبية الهامة والإيضاح ٢ للتقديرات والاحكام المحاسبية الهامة والإيضاح ٥ الذي يبين بالتفصيل الإفصاح عن انخفاض القيمة مقابل الذمم المدينة 	<p>لقد قمنا بتقييم التصميم والتنفيذ وإختبارنا فاعلية التشغيل بهذه الضوابط الرئيسية والمتضمنة ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> آلية وإجراءات الإدارة في تكوين ومراقبة المخصص. تحديد الذمم المشكوك في تحصيلها. <p>بالنسبة للذمم المدينة التي تم تقديرها لمعرفة الانخفاض في القيمة وفقاً للسياسة، فقد قمنا بالإجراءات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> فحص اعمار الذمم المدينة. وايضاً فحص مدى صحة تقارير اعمار الذمم المدينة - على أساس العينة حول. فيما يتعلق بالذمم المدينة التي لم تتجاوز مدة استحقاقها ولكن تم تقييمها بصورة فردية لمعرفة انخفاض القيمة، فقد قمنا بالإجراءات التالية على أساس العينة: فحص الذمم المدينة لتكوين تقديرنا الذاتي حول احتمالية وقوع أحداث انخفاض في القيمة. تقييم ما إذا تم تحديد انخفاض في القيمة وتسجيله في الوقت المناسب.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى: المساهمين في

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

المعلومات الأخرى والواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧م
تتكون المعلومات الأخرى من معلومات واردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧م، بخلاف القوائم المالية
الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.
من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد
بهذا الخصوص.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تنحصر في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه،
وللقيام بذلك نأخذ في الاعتبار إن كانت المعلومات الأخرى تتوافق بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو
المعرفة التي حصلنا عليها من المراجعة أو أنها تبدو خاطئة بشكل جوهري. وفيما إذا تبين لنا، بناءً على العمل الذي
قمنا به، وجود أخطاء جوهرية، فسيكون علينا الإبلاغ عن هذا الأمر إلى المكلفين عن الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين عن الحوكمة حول القوائم المالية الموحدة
الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في
المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتصريحات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين
القانونيين وأحكام نظام الشركات وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية
من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في النشاط وفقاً لمبدأ
الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في
المحاسبية، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف نشاطها، أو عدم وجود خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة
تتمثل أهدافنا في الحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة، ككل، خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة
عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراجعي حسابات الذي يتضمن رأينا. القناعة المعقولة هي تأكيد عالي المستوى
لكنه لا يضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية
والمعايير الدولية للمراجعة من شأنها أن تكشف دائماً الخطأ الجوهري عند وجوده. تعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش
أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول، منفردة أو مجتمعة، أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي
يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، قمنا بممارسة الحكم مهني مع
المحافظة على الشك المهني خلال المراجعة. كما قمنا بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية الموحدة سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر، والحصول على دليل مراجعة كافٍ وملائم كأساس لإبداء رأينا.
إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد
ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى: المساهمين في

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

مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية التي تتصل بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بتنفيذها الإدارة.

• استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي واستناداً إلى دليل المراجعة الذي تم الحصول عليه سواءً كان هناك عدم تأكد جوهري قائم يتعلق بالأحداث أو الظروف التي يمكن أن تلقي بشكوك حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وفيما إذا استنتجنا بأن هناك عدم تأكد جوهري، فعلينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة أو تعديل رأينا، إذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. تقوم استنتاجاتنا على أساس دليل المراجعة الذي يتم الحصول عليه حتى تاريخ تقريرنا، إلا أن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها وفق مبدأ الاستمرارية.

• التقييم العام للعرض وهيكل محتوى القوائم المالية الموحدة بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

• الحصول على دليل مراجعة كافٍ وملامح يتعلق بالبيانات المالية للمنشآت أو الأعمال في نطاق المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة والإشراف عليها وأداء الأعمال المرتبطة بالمجموعة. وتظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأي المراجعة.

إننا نقوم بإبلاغ المكلفين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، عن نطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك مواطن الضعف الهامة في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء المراجعة.

سنقوم أيضاً بتزويد المكلفين عن الحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة المتعلقة بالاستقلالية وإبلاغهم عن كافة العلاقات والامور الأخرى التي أخذناها في الاعتبار بشأن الاستقلالية ووسائل الحماية المتخذة - حيثما اقتضى الأمر.

وبناءً على ما تم إبلاغه للمسؤولين عن الحوكمة من أمور، فإننا نحدد الامور ذات الأهمية القصوى في مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن أمور المراجعة الهامة. إننا نبين في تقريرنا تلك الامور ما لم تحول الأنظمة والقوانين دون الافصاح العلني عن أي منها، أو عندما، في حالات نادرة للغاية، يجب عدم التصريح عن أمر ما في تقريرنا بسبب النتائج السلبية الناجمة والتي قد يؤثر الافصاح عنها على المصلحة العامة.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

رقم الترخيص ٣٥٦

٧ شعبان ١٤٣٨ هـ

٣ مايو ٢٠١٧ م

جدة



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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	إيضاح	الموجودات
٢٤٦,٢٨٤	٥٤٣,٩١٤	٤	الموجودات المتداولة
١٧١,١٩٢	١٦١,٧٩٨	٥	النقد وما في حكمه
١٤,٤٦٢	١٦,٦٤٠	٦	ذمم مدينة
٣٨١,١٢٠	٣٢١,٤٢٩	٧	ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى مخزون
<u>٨١٣,٠٥٨</u>	<u>١,٠٤٣,٧٨١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٣	٢٤٣	٨	الموجودات غير المتداولة
٥٧٧,٢٠٣	٥٩٨,٠٠٤	٩	إستثمارات متاحة للبيع ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٥٧٧,٤٤٦</u>	<u>٥٩٨,٢٤٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٣٩٠,٥٠٤</u>	<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٧,٣٠٤	٩٩,٣٨٠		ذمم دائنة
١١٠,٢٨٦	١٤٥,١٢٦		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	١,١٠٨	١٤	مستحق لجهات ذات علاقة
١٦,٦٠٢	٢٠,٦٧٧	١٠	زكاة مستحقة الدفع
٢,٣٠٦	٢,٤٣٣		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١٩٦,٤٩٨</u>	<u>٢٦٨,٧٢٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٠,٤٢٢	١١١,٠٧٢		المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٩٦,٩٢٠</u>	<u>٣٧٩,٧٩٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	١١	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	١١	رأس المال
١٥١,٧٣٤	١٨١,٨٣٥	١١	احتياطي نظامي
(١,١٧٨)	(٩٤٥)		إحتياطي اختياري
٤٥٤,١٦٣	٥٩٢,٢٧٣		تحويل عملات اجنبية وتعديلات اخرى
			أرباح مبقاة
<u>١,٠٩٢,٢١٩</u>	<u>١,٢٦٠,٦٦٣</u>		مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الام
١,٣٦٥	١,٥٦٩		الحصص غير المسيطرة
<u>١,٠٩٣,٥٨٤</u>	<u>١,٢٦٢,٢٣٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٣٩٠,٥٠٤</u>	<u>١,٦٤٢,٠٢٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

سريرام شاندران فينكتة
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعدة عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٢٠١٦م (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بالآلاف الريالات السعودية)	إيضاح	
١,٩٨٢,٧٦٤	١,٨٥٧,٧٣٩		صافي المبيعات
(١,٢٧٤,١٢٧)	(١,٠٩٦,٥٨٩)		تكلفة المبيعات
٧٠٨,٦٣٧	٧٦١,١٥٠		إجمالي الربح
(٣٣٧,٩٣٤)	(٣٦٠,٤٥٢)	١٢	المصاريف
(٩٥,٠٤٥)	(٨٩,٨٩٩)	١٣	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٤٣٢,٩٧٩)	(٤٥٠,٣٥١)		
٢٧٥,٦٥٨	٣١٠,٧٩٩		الدخل من العمليات الرئيسية
٤٢٣	٤,٩٩٦		إيرادات أخرى، صافي
٨٠	٦,٦٦٨		إيرادات مالية، صافي
٢٧٦,١٦١	٣٢٢,٤٦٣		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٥,٣٣٣)	(٢٠,٦٩٠)	١٠	الزكاة
٢٦٠,٨٢٨	٣٠١,٧٧٣		صافي الدخل للسنة
			العائد إلى:
٢٦٠,٢١٣	٣٠١,٠١١		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٦١٥	٧٦٢		الحصص غير المسيطرة
٢٦٠,٨٢٨	٣٠١,٧٧٣		صافي الدخل للسنة
			ربحية السهم:
٨,٤٨	٩,٥٦	١٧	الدخل من العمليات الرئيسية (للسهم بالريال السعودي)
٨,٠٣	٩,٢٩	١٧	صافي الدخل (للسهم بالريال السعودي)
٨,٠١	٩,٢٦	١٧	صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم (للسهم بالريال السعودي)

سريرام شاندران فينكتة
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعدة عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٢٠١٦م (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بالآلاف الريالات السعودية)	إيضاح	
٢٦٠,٨٢٨	٣٠١,٧٧٣		الانشطة التشغيلية
٨٢,١٧٣	٧٥,٨٤٧	٩	صافي دخل السنة
(١,٠١٨)	(٩١٥)		تعديلات للبنود التالية:
٦,٢٣٠	٣,١١١	٥	الاستهلاك
٤,١٥٠	٥,٤١٠	٧	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٩٠٨	١٧,٦٣٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			مخصص بضاعة بطيئة الحركة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٥,٢٧١	٤٠٢,٨٥٦		
(٥,٣١٤)	٦,٢٨٣		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١,٢٦٣	(٢,١٧٨)		ذمم مدينة
(٣٢,٥٥٢)	٥٤,٢٨١		ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤١,٥٦٥)	٣٢,٠٧٦		مخزون
(٩٣٧)	١,١٠٨		ذمم دائنة
٦٢,٩٢٧	٣٩,٠٤٢		مستحق لجهات ذات علاقة
٣٦٩,٠٩٣	٥٣٣,٤٦٨		زكاة مستحقة الدفع ومبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٦,٢٥٤)	(٦,٩٨٠)		النقد من العمليات
٣٦٢,٨٣٩	٥٢٦,٤٨٨		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦٧,٨٣٦)	(٩٧,١٤١)	٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١,٣٣٢	١,٤٠٨	٩	الانشطة الاستثمارية
(٦٦,٥٠٤)	(٩٥,٧٣٣)		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
			متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٣,٧٥٠)	(١٣٠,٠٠٠)	١٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٠٠)	(٢,٨٠٠)		الانشطة التمويلية
(٤٧٥)	(٥٥٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٥,٦٢٥)	(١٣٣,٣٥٨)		مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة
١٨٠,٧١٠	٢٩٧,٣٩٧		الحصص غير المسيطرة
(٨٥١)	٢٣٣		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٦,٤٢٥	٢٤٦,٢٨٤		الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٤٦,٢٨٤	٥٤٣,٩١٤	٤	أثر التقلبات في سعر تحويل العملة
			النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

سريرام شاندران فينكتة
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداقو)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الام

	الحصص غير المسيطرة (بالآلاف الريالات السعودية)	المجموع (بالآلاف الريالات السعودية)	أرباح مبقاة (بالآلاف الريالات السعودية)	تحويل عملاء اجنبية وتعديلات أخرى (بالآلاف الريالات السعودية)	احتياطي اختياري (بالآلاف الريالات السعودية)	الاحتياطي النظامي (بالآلاف الريالات السعودية)	رأس المال (بالآلاف الريالات السعودية)	
٩٤٩,٢٣٢	١,٢٢٥	٩٤٨,٠٠٧	٣٣٥,١٢١	(٣٢٧)	١٢٥,٧١٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
٢٦٠,٨٢٨	٦١٥	٢٦٠,٢١٣	٢٦٠,٢١٣	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
(١١٣,٧٥٠)	-	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٨)
(١,٤٠٠)	-	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٣٢٦)	-	(١,٣٢٦)	(٢٦,٠٢١)	-	٢٦,٠٢١	-	-	محول إلى الاحتياطي
(١,٣٢٦)	(٤٧٥)	(٨٥١)	-	(٨٥١)	-	-	-	تحويل عملاء اجنبية وتعديلات اخرى
١,٠٩٣,٥٨٤	١,٣٦٥	١,٠٩٢,٢١٩	٤٥٤,١٦٣	(١,١٧٨)	١٥١,٧٣٤	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
٣٠١,٧٧٣	٧٦٢	٣٠١,٠١١	٣٠١,٠١١	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
(١٣٠,٠٠٠)	-	(١٣٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٨)
(٢,٨٠٠)	-	(٢,٨٠٠)	(٢,٨٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٢٥)	(٥٥٨)	٢٣٣	(٣٠,١٠١)	-	٣٠,١٠١	-	-	محول إلى الاحتياطي
(٣٢٥)	(٥٥٨)	٢٣٣	-	٢٣٣	-	-	-	تسويات تحويل عملاء اجنبية
١,٢٦٢,٢٣٢	١,٥٦٩	١,٢٦٠,٦٦٣	٥٩٢,٢٧٣	(٩٤٥)	١٨١,٨٣٥	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

سيرام شاندران فينكنكة
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتنتوس
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

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

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

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

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

* وافقت الجمعية العمومية للشركات التابعة على تصفية الشركات من خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد في ١٩ يوليو ٢٠١٦م وما زالت الاجراءات النظامية قيد التنفيذ. لا تعتبر هذه الشركات التابعة جوهرية للقوائم المالية الموحدة.

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

٢ - أسس الإعداد

(أ) بيان الإلتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أساس القياس

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

(ج) عملة العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية للشركة الأم. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف صحيح، ما لم يتم ذكر خلاف ذلك.

(د) استعمال الاحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة، ان وجدت، كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت عنها القوائم المالية. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تستند إلى أفضل ما لدى الإدارة من إطلاع بمجريات الامور والأحداث إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف كلياً عن هذه التقديرات.

فيما يلي أهم الجوانب التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات والإجتهادات لتحديدھا:

(١) الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الإجتهد في تقدير الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها. يتضمن هذا الإجتهد تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. إن أي إنخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة لإستثمارات الأسهم إلى ما دون تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على الإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يتطلب الإجتهد. تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك إنخفاضاً في القيمة عندما يكون هناك دليلاً على انحدار في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتقييم الموجودات غير المالية في تاريخ كل قوائم مالية، أوبوتيرة أكبر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما. في حال 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. 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. ولتقييم القيمة قيد الإستعمال، يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية بإستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. ولتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حال عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مماثلة يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التدفقات النقدية المستقبلية المخصومه.

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هنالك دليلاً موضوعياً على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الأجل الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين وإحتمال إعلان افلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو تعثره أو عجزه عن السداد مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. وفيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم إجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها فإنه يتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تسجيل مخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على إستحقاقها بناءً على فترات التحصيل التاريخية.

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

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

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

(د) استعمال الاحكام والتقديرات (تتمة)

(٤) مخصص أصناف المخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل أصناف المخزون بطيئة الحركة. وتستند تقديرات صافي قيمة المخزون الممكن تحقيقها إلى أقوى دليل يمكن الإعتماد عليه عند إجراء التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار 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.

(٥) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والتلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل الاستهلاك المستقبلي في حال اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

طبقت إدارة المجموعة بشكل ثابت السياسات المحاسبية الهامة التالية.

أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الام وشركاتها التابعة المدرجة في الإيضاح (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 يحتمل أن تستطيع المجموعة ممارستها تؤخذ في الاعتبار.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة إعتباراً من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها. يتم عند إعداد القوائم المالية الموحدة استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة. ويتم أيضاً استبعاد أي أرباح 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 حصص غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

الذمم المدينة

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

الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة كإستثمارات متاحة للبيع، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية بعدم 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 على الشكل المذكور أعلاه، تكون التكلفة أنسب قياس للقيمة العادلة للأوراق المالية من حيث الموضوعية ودرجة الإعتماد. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلها على قائمة التغيرات في

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

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

حقوق المساهمين الموحدة. ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق.

الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده للإستخدام المحدد له.

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات كافة المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة حال تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري للممتلكات والآلات والمعدات.

فيما يلي معدلات الإستهلاك التقديرية السنوية للممتلكات والآلات والمعدات:

النسبة المئوية

٢,٥ - ١٠
١٠
١٥ - ٢٠
١٠ - ٢٠

مباني
الآلات والمعدات
سيارات ومقطورات
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

تحقق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وعند نقل المخاطر والمنافع المتصلة بها. تمثل المبيعات قيمة البضاعة المسلمة والمقدم بها فواتير خلال السنة بعد الخصميات والمرجعيات. يتم إثبات توزيعات الأرباح عند نشوء الحق في استلامها. يتم إثبات دخل العمولات على الودائع قصيرة الأجل على أساس مبدأ الإستحقاق.

المخزون

يتم تقييم 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 التامة الصنع تكلفة المواد والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم إنفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي وإيصاله إلى حالته الراهنة. إن صافي القيمة المتحققة هو سعر البيع التقديري في المعاملات التجارية العادية بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات اتمام التنفيذ والبيع.

الزكاة وضريبة الدخل

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناشئة عن جهود المجموعة المتعلقة بوظائف التسويق والبيع والتوزيع. تصنف كافة المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة المبيعات والأعباء المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

مبالغ الإيجار التشغيلي

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

المقاصة

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

العملات الأجنبية

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

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المساهمين في الشركة الأم والحصص غير المسيطرة بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. يتم تسجيل حصة سدافكو في فرق أسعار الصرف كبنء مستقل في حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم، في حين تضاف المبالغ المتعلقة بحصص غير مسيطرة تحت بند حصص غير مسيطرة في قائمة المركز المالي الموحدة.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد والحسابات الجارية لدى البنوك والاموال 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.

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.

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

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

٤ - النقد و ما في حكمه

٢٠١٦م (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بالآلاف الريالات السعودية)	
٩,٠٣٠	٩,٢٧٨	نقد في الصندوق
٣٧,٢٥٤	١٩,٣٨٠	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٢٠٠,٠٠٠	٥١٥,٢٥٦	ودائع مرابحة قصيرة الاجل لدى البنوك
<u>٢٤٦,٢٨٤</u>	<u>٥٤٣,٩١٤</u>	

٥ - الذمم المدينة

٢٠١٦م (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بالآلاف الريالات السعودية)	
١٧٧,٢٠٥	١٧٠,٦٢٠	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٤٤٧)	(١٧,٣٣٤)	ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أنظر ادناه)
١٦٢,٧٥٨	١٥٣,٢٨٦	صافي الذمم المدينة التجارية
٨,٤٣٤	٨,٥١٢	صافي الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
<u>١٧١,١٩٢</u>	<u>١٦١,٧٩٨</u>	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، تم تكوين مخصص لذمم مدينة تجارية بقيمة اسمية بمبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٤,٤٤٧ مليون ريال سعودي). كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٦م (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بالآلاف الريالات السعودية)	
١٨,١٢٤	١٤,٤٤٧	الرصيد في بداية السنة
٦,٢٣٠	٣,١١١	المبلغ المحمل للسنة
(٩,٩٠٧)	(٢٢٤)	مبلغ مشطوب خلال السنة
<u>١٤,٤٤٧</u>	<u>١٧,٣٣٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

كما في ٣١ مارس، كانت أعمار الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها، كالتالي:

تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها		لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها		المجموع	
أكثر من ٣١ يوماً (بالآلاف الريالات السعودية)	أقل من ٣٠ يوماً (بالآلاف الريالات السعودية)	تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها (بالآلاف الريالات السعودية)	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها (بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)
٥٥٥	٥,٤٥٢	١٤٧,٢٧٩	١٥٣,٢٨٦	١٥٣,٢٨٦	٢٠١٧م
٣٣٧	٥,٢٩٦	١٥٧,١٢٥	١٦٢,٧٥٨	١٦٢,٧٥٨	٢٠١٦م

ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة، وعليه فإن الغالبية العظمى من هذه الذمم المدينة غير مضمونة. من المتوقع، بناء على الخبرة السابقة، أن يتم تحصيل كامل الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكرو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٦ - ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	
١٣,٤٦٥	١٥,٣٥١	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩١٢	١,٢١٢	تأمينات وإيداعات أخرى
٨٥	٧٧	أخرى
<u>١٤,٤٦٢</u>	<u>١٦,٦٤٠</u>	

٧ - المخزون

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	
٢٢٥,٨٦٢	٢١٨,٩٣٣	مواد خام وتعبئة
٥٩,٩٢٦	٦٤,٨٠٧	بضاعة تامة الصنع
٢٧,٣٤١	٢٢,٥٠٣	قطع غيار ومستلزمات ومواد أخرى
٨١,٤١٩	٣٣,٩٦٠	بضاعة في الطريق
<u>٣٩٤,٥٤٨</u>	<u>٣٤٠,٢٠٣</u>	
(١٣,٤٢٨)	(١٨,٧٧٤)	يخصم: مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة (انظر ادناه)
<u>٣٨١,١٢٠</u>	<u>٣٢١,٤٢٩</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة:

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	
١٠,١٣٥	١٣,٤٢٨	في بداية السنة
٤,١٥٠	٥,٤١٠	المبلغ المحمل للسنة
(٨٥٧)	(٦٤)	شطب خلال السنة
<u>١٣,٤٢٨</u>	<u>١٨,٧٧٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

٨ - إستثمارات متاحة للبيع

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	
٢٥٠	٢٥٠	إستثمارات متاحة للبيع (غير متداولة)
(٧)	(٧)	يخصم: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة
<u>٢٤٣</u>	<u>٢٤٣</u>	

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفو)
شركة مساهمة سعودية

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

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	أعمال رأسمالية	أثاث وتجهيزات	سيارات وقطرات	آلات ومعدات	أراضي ومباني	التحويلات، بالصافي	في نهاية السنة
١,٤٥٧,٨٩٣	١,٥١٩,١٩٣	٤٧,٦٩٦	٧٤,٨٩٢	٢١٥,٩٥٤	٨٢٣,٨٩٥	٣٥٦,٧٥٦	(التكلفة : بداية السنة	بداية السنة
٦٧,٨٣٦	٩٧,١٤١	٩٣,٩٦٥	٧٧٦	٧٠١	٢,٠٦١	١٢٨	اضافات خلال السنة (انظر ايضاح ج٩)	اضافات خلال السنة (انظر ايضاح ج٩)
(٦,٥٣٦)	(٤٢,٢٤٩)	-	(٤٣٨)	(١٧,٢٧١)	(٢٣,١١٦)	(١,٤٢٤)	استبعادات	استبعادات
-	-	(٦٢,٠١٨)	٤,٤١٤	٥,٥٠٨	٤٦,٦٠٩	٥,٤٨٧	التحويلات، بالصافي	التحويلات، بالصافي
١,٥١٩,١٩٣	١,٥٧٤,٠٨٥	٧٩,٦٤٣	٧٩,١٥٤	٢٠٤,٨٩٢	٨٤٩,٤٤٩	٣٦٠,٩٤٧	في نهاية السنة	في نهاية السنة
٨٦٦,٠٣٩	٩٤١,٩٩٠	-	٦٥,٧١٨	١٥٤,٣٣٧	٥٣٨,١٩٤	١٨٣,٧٤١	الاستهلاك:	الاستهلاك:
٨٢,١٧٣	٧٥,٨٤٧	-	٢,٥٣٩	١٩,٧٥٠	٤٠,٥٨٨	١٢,٩٧٠	بداية السنة	بداية السنة
(٦,٢٢٢)	(٤١,٧٥٦)	-	(٣٩٦)	(١٧,١٠٦)	(٢٢,٩٠٨)	(١,٣٤٦)	الإستهلاك المحمل للسنة (انظر ايضاح أ٩)	الإستهلاك المحمل للسنة (انظر ايضاح أ٩)
٩٤١,٩٩٠	٩٧٦,٠٨١	-	٦٧,٨٦١	١٥٦,٩٨١	٥٥٥,٨٧٤	١٩٥,٣٦٥	استبعادات	استبعادات
٥٧٧,٢٠٣	٥٩٨,٠٠٤	٧٩,٦٤٣	١١,٢٩٣	٤٧,٩١١	٢٩٣,٥٧٥	١٦٥,٥٨٢	في نهاية القيمة الدفترية:	في نهاية القيمة الدفترية:
		٤٧,٦٩٦	٩,١٧٤	٦١,٦١٧	٢٨٥,٧٠١	١٧٣,٠١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

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

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

(أ) تم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ مارس كالتالي:

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	تكلفة المبيعات
٥١,٥١٨	٤٩,٠٢٥	مصرفات بيع وتوزيع (الإيضاح ١٢)
٢٨,٤٥٢	٢٥,٢٦٠	مصرفات عمومية وإدارية (الإيضاح ١٣)
٢,٢٠٣	١,٥٦٢	
<u>٨٢,١٧٣</u>	<u>٧٥,٨٤٧</u>	

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

(ج) تمثل الإضافات خلال السنة بشكل رئيسي شراء معدات للمصانع ومستودعات البيع وسيارات التوزيع وحقوق الإيجار في أرض صناعية.

١٠ - الزكاة

مبلغ الزكاة المحمل للسنة

تم تحميل الزكاة بناءً على القوائم المالية المستقلة للشركة الام وشركاتها التابعة.
يتكون مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ مارس من الآتي:

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	مبلغ الزكاة المحمل للسنة
١٥,٣٣٣	٢٠,٦٩٠	

حركة مخصص الزكاة خلال السنة

فيما يلي الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	في بداية السنة
١٣,٦٢٣	١٦,٦٠٢	مبلغ الزكاة المحمل للسنة
١٥,٣٣٣	٢٠,٦٩٠	المبالغ المدفوعة خلال السنة
(١٢,٣٥٤)	(١٦,٦١٥)	الرصيد في نهاية السنة
<u>١٦,٦٠٢</u>	<u>٢٠,٦٧٧</u>	

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

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

١٠ - الزكاة (تتمة)

الشركة الام

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

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

أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م وطالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. لا يزال استئناف الشركة ضد قرار اللجنة الاستئنافية بانتظار مراجعة ديوان المظالم. قدمت سداكو ضماناً بنكياً بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن السنتين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. وقد قامت الهيئة بصرف قيمة خطاب الضمان.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي، اصدرت اللجنة الاستئنافية مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة الأم على لجنة الاعتراض الابتدائية. بناءً على قرار لجنة الاستئناف، سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الذي تم الربط عليه إلى ٣,٥٥٠ ألف ريال سعودي تقريباً. تقدمت الشركة باعتراض على قرار اللجنة الاستئنافية لدى ديوان المظالم وقد قدمت الشركة الأم ضماناً بنكياً للهيئة بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي ودفعت مبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي "تحت الاحتجاج". اصدرت الهيئة ربطاً معدلاً استناداً إلى قرار اللجنة الاستئنافية طلبت بموجبه بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٤٢٦ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة الأم خطاباً إلى الهيئة طالبت فيه الهيئة بتصحيح الاخطاء في الربط المعدل. اصدر ديوان المظالم قراره لصالح الهيئة. تقدمت الشركة الأم باعتراض على قرار ديوان المظالم. وبالتالي أصدرت هيئة الاعتراض الإدارية لدى ديوان المظالم قرارها وتسعى الشركة الأم إلى مزيد من التوضيح من هذه الجهات.

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

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

١١ - حقوق المساهمين

رأس المال

يتكون رأسمال الشركة ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريال سعودي) موزعاً على ٣٢,٥٠٠ ألف سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. تم دفع رأس المال بالكامل.

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

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

١١ - حقوق المساهمين (تتمة)

احتياطي نظامي
وفقاً لنظام الشركة الأساسي، يجب على الشركة الأم تحويل ١٠% من صافي الدخل في كل سنة على الأقل لتكوين احتياطي يساوي ٣٠% من رأس المال المدفوع . وبما ان ذلك قد تحقق فقد قررت الشركة التوقف عن اجراء هذه التحويلات . إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

احتياطي اختياري
وفقاً للنظام الأساسي للشركة الام، قرر المساهمون تكوين احتياطي اختياري عن طريق تحويل نسبة ١٠% من صافي الدخل العائد لحقوق المساهمين في الشركة الام. إن استخدام هذا الاحتياطي يخضع لتقدير المساهمين المطلق. وقد تم التحويل الى الاحتياطي الاختياري في السنة الحالية.

١٢ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	
١٣٥,٦٥٢	١٣٩,٦٣٣	تكاليف موظفين
١١٧,٥٩٦	١٣٥,٥١٩	اعلان وترويج مبيعات
٢٨,٤٥٢	٢٥,٢٦٠	استهلاك (الإيضاح ٩ أ)
٨,٧٢٨	٨,٩٨٣	تكاليف إصلاح وصيانة
٥,٦٠٤	٦,٣٩٢	تأمين
٣,٣٠٣	٤,٢٠٦	ايجار
٢,٤١٣	٢,٥٦١	اتصالات
٣٦,١٨٦	٣٧,٨٩٨	أخرى
<u>٣٣٧,٩٣٤</u>	<u>٣٦٠,٤٥٢</u>	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧م (بآلاف الريالات السعودية)	
٧٢,٦١٢	٦٥,٧١٤	تكاليف موظفين
٥,٠٠٩	٣,٧٦٨	اتعاب مهنية
٢,١٨٤	٢,٢٦٦	سفر ومصروفات أخرى
١,٣٣٩	٢,٠٧٥	تكاليف اصلاح وصيانة
١,٤٨٤	٢,٠٤٥	اتصالات
٢,٢٠٣	١,٥٦٢	استهلاك (الإيضاح ١٩)
٦٥٩	٧٧٧	تأمين
٣٦٠	٣٦٣	ايجار
٩,١٩٥	١١,٣٢٩	أخرى
<u>٩٥,٠٤٥</u>	<u>٨٩,٨٩٩</u>	

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

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

١٤ - معاملات وأصدة مع جهات ذات علاقة

(أ) تم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في دورة الأعمال العادية حسب الشروط التجارية التي وافقت عليها الإدارة.

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ١، ٩ ب وفيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

(المستحق إلى) / من جهات ذات علاقة		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	معاملات مع
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)		
-	(١,١٠٨)	(١٤,١٤٩)	(١٣,٤٢٣)	شراء بضائع وخدمات* صافي التسوية مقابل شراء بضائع وخدمات*	جهات منتسبة
-	-	١٥,٠٨٦	١٢,٣١٥		
-	(١,١٠٨)				
-	-	(٢,٦١٩)	-	حساب جاري	جهات منتسبة

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

١٥ - التزامات ومطلوبات محتملة

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

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

١٦ - عقود ايجار التشغيلي

لدى سدافكو وشركاتها التابعة بعض المستودعات ومحلات البيع بموجب عقود ايجار تشغيلي تمتد لفترة تزيد عن سنة واحدة. ومعظم هذه العقود هي لفترة اولية مدتها خمس سنوات مع خيار تجديد العقود بعد ذلك التاريخ. يتم التفاوض على دفعات عقد الإيجار سنويا لتعكس أسعار السوق.

كما في ٣١ مارس، التزامات عقود الإيجار التشغيلي على النحو التالي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
٧,٥٠٣	٨,٠٢٠	لا تزيد عن سنة واحدة
٣,٥٦٧	٥,٤٢٨	أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات
٢٧٥	١,٨٠١	أكثر من خمس سنوات
١١,٣٤٥	١٥,٢٤٩	

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

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

١٧ - ربحية السهم

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

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة.

يتم احتساب ربحية السهم العائدة للمساهمين في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال السنة.

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

١٨ - توزيعات أرباح

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

١٩ - إدارة المخاطر

المجموعة معرضة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية :

- مخاطر السوق (التي تشمل مخاطر العمولة ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة)
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر التشغيل

يعرض هذا الإيضاح المعلومات حول تعرض المجموعة للمخاطر المذكورة أعلاه وأهداف المجموعة من إدارة المخاطر وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة رأسمال المجموعة.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكلية فيما يتعلق بوضع اطار إدارة للمخاطر التي تتعرض لها المجموعة والاشراف على إدارة المخاطر. وتتحمل الإدارة العليا مسؤولية تطوير ومراقبة وضع سياسات إدارة المخاطر التي تتعرض لها المجموعة ومتابعة هذه السياسة ورفع تقارير منتظمة بذلك إلى مجلس الإدارة.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر أسعار العمولة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية او القيمة العادلة للأدوات المالية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها. تعمل إدارة المجموعة على الحد من مخاطر تقلبات أسعار العمولة في العملات المسجلة بها موجوداتها وتدفع عليها عمولة. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، المجموعة ليس لديها اى موجودات او التزامات يحتسب عليها عمولة ماعدا ودیعة المرابحة قصيرة الاجل والمطلوبات.

١٩ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأي معاملات هامة في عملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر العملة التي تتعرض لها عن طريق مراقبة تعرضها الحالي لمخاطر العملة. ونظراً لأن سعر الريال السعودي تجاه الدولار الأمريكي ثابت فلا تشكل الأرصدة مخاطر عملة كبيرة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة وعن طريق مراقبة الذمم المدينة القائمة. وعلاوة على ذلك فإن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة لدى البنوك. تدير المجموعة هذه المخاطر عن طريق الإيداع والاستثمار لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد. لم تحدد المجموعة - كما في تاريخ قائمة المركز المالي - تركيزات مخاطر ائتمان هامة. تبيع المجموعة منتجاتها الى عدد كبير من العملاء. يمثل أكبر خمسة من عملاء المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٤٢% (٢٠١٦م: ٤٦%) من مجموع أرصدة الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ مارس.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في مواجهة المنشأة صعوبة في الحصول على الاموال لمقابلة ارتباطاتها المتصلة بالمطلوبات المالية. تتم مراقبة احتياجات المجموعة من السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر اموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية كافية.

تتكون المطلوبات المالية للمجموعة بصفة أساسية من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع لجهات منتسبة ومستحقات ومطلوبات أخرى وتوزيعات ارباح مستحقة الدفع وزكاة مستحقة الدفع. من المتوقع ان يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال سائلة كافية للقيام بذلك.

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة الناشئة عن تعطل الأنظمة عن العمل والاختفاء البشرية والغش والاحداث الخارجية. عند اخفاق الضوابط الرقابية من العمل بفعالية، فإن المخاطر التشغيلية قد تسبب اضرار في سمعة المجموعة وقد يكون لها تأثيرات قانونية أو نظامية أو قد تؤدي إلى خسارة مالية. لا يمكن للمجموعة أن تتوقع استبعاد المخاطر التشغيلية ولكنها تعمل على إدارة هذه المخاطر من خلال اطار رقابي وعن طريق مراقبة المخاطر المحتملة ومواجهتها. تتضمن ضوابط الرقابة الفصل الفعال للمهام وإجراءات الدخول للنظام والتفويض والمطابقة وتدريب الموظفين وعمليات التقييم مثل استعمال المراجعة الداخلية.

٢٠ - التقارير القطاعية

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

٢١ - القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من نقد وأرصدة لدى البنوك واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى. وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومستحقات لجهات متنسبة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى وتوزيعات أرباح مستحقة الدفع وزكاة مستحقة الدفع. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٢ - الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٨ هـ (الموافق ٣ مايو ٢٠١٧م).

