

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية

التقرير السنوي ٢٠١٤ - ٢٠١٥







خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



**وليّ العهد نائب رئيس مجلس الوزراء،
وزير الداخلية**
صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف
بن عبد العزيز آل سعود



**وليّ وليّ العهد، النائب الثاني
لرئيس مجلس الوزراء، وزير الدفاع**
صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان
بن عبد العزيز آل سعود

رؤيتنا

أن تكون " السعودية " هبة العلامة التجارية
المفضلة للمستهلكين

رسالتنا

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

قيمتنا

النزاهة
إحترام الجميع
الإعتزاز
الجودة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

بالأصالة عن نفسي ونيابة عن الإخوة أعضاء مجلس الإدارة ، يسرني أن أقدم إليكم بالتهنئة على ما حقته الشركة من إنجازات ونتائج خلال العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥م ، وأقدم لكم التقرير السنوي متضمناً أبرز الأحداث والأنشطة والإنجازات ، ومرفقاً به القوائم المالية السنوية للشركة وتقرير مراقب الحسابات.

حققت الشركة نمواً مزدوجاً في صافي المبيعات خلال العام حيث بلغت رقماً قياسياً قدره ١,٨٠٧ مليون ريال سعودي وذلك بنسبة نمو بلغت ١٦,٤٪ مقارنة بالعام الماضي ، وقد إنخفض صافي الأرباح إلى ١٤١,٥ مليون ريال وذلك نتيجة لعدة عوامل منها زيادة مصاريف الدعاية والترويج نتيجة لعدم طرح المنتجات الجديدة (اللبن و لبن تويست و القهوة العربية) في سوق تنافسي قوي ، وكذلك الزيادة في مصاريف البيع والمصاريف الإدارية بهدف جذب العمالة الوطنية وإستحداث بدلات لتشجيعها والإحتفاظ بها، وكذلك التسويات الغير متكررة للأرصدة المعقولة للعملاء. مازالت العلامة التجارية (السعودية) هي المفضلة للمستهلكين في السوق السعودي ، وبدخول الشركة عامها الأربعين فإنها إستمرت في تعزيز وزيادة حصتها السوقية في جميع المنتجات الرئيسية مما يؤكد ثقة المستهلكين في منتجاتنا لجودتها العالية. على المستوى التشغيلي، فقد ساهمت جميع قطاعات الشركة مجتمعة بما فيها التصنيع وسلسلة الإمدادات والتسويق والمبيعات في تحسين كفاءة العمل. تواصل الإستثمار في البنية التحتية للتصنيع وسلسلة الإمدادات ، هذا وقد تم إنشاء وتشغيل مركز التوزيع الإقليمي بالرياض في الوقت المحدد وفي إطار الميزانية المحددة للمشروع. وحيث أن عدد سكان الرياض يمثل تقريباً ربع عدد السكان في المملكة العربية السعودية ، فقد كان تشييد مركز التوزيع الإقليمي الجديد بالرياض مطلب حيوي لتحسين كفاءة خدمة العملاء في هذه المنطقة ، ويعد مركز التوزيع الإقليمي بالرياض أكبر مستودعات الشركة ، مما يتيح الإستفادة من زيادة الكفاءة في التخزين والتوزيع والنقل وفرص أخرى.

وقد تم تطبيق عدة مبادرات أدت إلى تحسين الكفاءة في مصنع جدة للحليب لتلبية الطلب على المنتجات للسنوات القادمة ، وأدى تركيب المكائن الجديدة لزيادة الطاقة الإنتاجية ، كما ساهم برنامج التطوير المستمر في تحسين الكفاءة وضمان الجودة العالية للمنتجات والإستخدام الأمثل للمياه وتقليل هدر المياه الشحيحة والمواد الأخرى إلى أدنى حد ممكن . وحيث أن شريحة الشباب دون سن الرابعة عشر تمثل نسبة ٣٢٪ من سكان المملكة العربية السعودية البالغ ٣٠ مليون نسمة تقريباً ، فقد قامت الشركة من الناحية التجارية بالتركيز على هذه الفئة وذلك بتطوير وطرح بعض المنتجات لها ، أضف إلى ذلك بذل الجهد لإستقطابها لتكون جزء من القوى العاملة في الشركة مستقبلاً.

وفي مجال تطوير المنتجات تم طرح منتج لبن تويست المنكه والمحلى الذي يستهدف فئة الشباب ، بالإضافة إلى طرح منتجات أخرى جديدة ضمن فئات كبيرة مثل اللبن والقهوة العربية لتلبية طلبات المستهلكين .

ظلت سدافكو في النطاق الأخضر في نظام نطاقات الذي أصدرته وزارة العمل السعودية بالرغم من التحديات التي تواجه الشركة في الحفاظ وإستقطاب العمالة الوطنية لشغل الوظائف المتاحة ، كما تم التركيز على زيادة الحوافز والمكافآت للحفاظ على العمالة الوطنية. وحرصاً من الشركة وإلتزامها بالمساهمة في خدمة وتلبية بعض إحتياجات المجتمع بدعم المبادرات الإجتماعية ، فقد قرر مجلس الإدارة دعم جمعية الأطفال المعوقين بمبلغ ٢٥٠ ألف ريال سعودي لخدمة الأطفال المعوقين . خلال الخمس سنوات الماضية ، زاد سعر سهم سدافكو من ٤٥,٢٠ ريال في ٣١ مارس عام ٢٠١٠ إلى ٦٨ ، ١٢٠ ريال في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، وخلال العام سجل سعر السهم أعلى قيمة بلغت ١٣٦,٨٨ ريال. وخلال الإثنى عشر شهراً الماضية إستمرت الشركة في زيادة مكاسب المساهمين وذلك بمواصلة إرتفاع سعر السهم ، وإرتفاع القيمة السوقية وقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين بواقع ٣,٥ ريال للسهم على أن يتم عرض ذلك على الجمعية العامة للمساهمين للموافقة عليه .

في شهر مايو من العام المنصرم ألمنا رحيل المغفور له بإذن الله فايق حسين الصالح ، نائب رئيس مجلس الإدارة و الذي ساهم بمجهوداته الكبيرة في مجلس إدارة سدافكو لفترة طويلة ، وقد قام مجلس الإدارة بتعيين السيد/ أحمد محمد حامد المرزوقي كعضو مجلس إدارة مستقل جديد وذلك إعتباراً من ١٦ يونيو ٢٠١٤م، و تم إعتقاد هذا التعيين من الجمعية العامة للمساهمين .

وأصالة عن نفسي ونيابة عن السادة أعضاء مجلس الإدارة ، أقدم بخالص الشكر والتقدير لمقام خادم الحرمين الشريفين، وولي العهد، وولي العهد وحكومة المملكة العربية السعودية على جهودهم المستمرة لدعم الصناعات الوطنية.

كما أقدم بالشكر والتقدير لجميع المساهمين في سدافكو، وأعضاء مجلس الإدارة ، وفريق الإدارة التنفيذية وجميع الموظفين على جهودهم لتطوير وتنمية الشركة.

وفي الختام أقدم بالشكر لجميع المستهلكين وعملاء الشركة على ولائهم لمنتجات الشركة ودعمهم خلال العام الماضي .

حمد صباح الأحمد

رئيس مجلس الإدارة

كلمة الرئيس التنفيذي

خلال عام ٢٠١٤/٢٠١٥ م إنصب إهتمام الشركة نحو إستعادة النمو برقم مزدوج الذي سبق وأن حققته في السنوات السابقة وذلك بتحقيق نمواً مميزاً في صافي المبيعات خلال العام بلغت نسبته ١٦,٤٪ مقارنة بالعام الماضي وذلك نتيجة للدعم التسويقي والترويجي الذي أدى إلى زيادة صافي المبيعات للمنتجات الرئيسية للشركة .

وقد أكد هذا الإنجاز على قوة العلامة التجارية " السعودية " وولاء مستهلكيها حيث أدت مبادرات الشركة التي قامت بها لزيادة وفرة المنتجات وتحسين عرضها إلى ترسيخ علامتها التجارية , وأسفر ذلك عن زيادة الحصة السوقية للمنتجات الرئيسية حيث بلغت ٣١,٨٪ من إجمالي الحليب السائل و ٤٣,٤٪ في معجون الطماطم و ١٩,٥٪ في آيس كريم حيث ان منتجات الشركة تحتل الريادة في معجون الطماطم والآيس كريم والمركز الثاني للحليب في المملكة.

شهدت المبيعات خلال هذا العام نمواً في كل المناطق وقد حققت كل من الأردن والكويت مؤشرات مبشرة لإستعادة نمو المبيعات وذلك بفضل إعادة الهيكلة لهذين الفرعين وكما إستمر نمو الصادرات .

إنخفض صافي الربح نتيجة للزيادة في مصاريف الترويج والتسويق لدعم المنتجات القائمة وطرح منتجات جديدة وكذلك التسويات الغير متكررة للأصدة المعلقة للعملاء والتوسع في إدارة المبيعات , وإستحداث بدلات لتشجيع العمالة الوطنية والإحتفاظ بها , بالإضافة إلى الأثر السلبي من تقييم مخزون آخر المدة .

وقد تمكنا من خلال طرح المنتجات الجديدة من الدخول والمنافسة في سوق واحدة بالنسبة للبن والقهوة وذلك بطرح لبن السعودية ولبن تويست والقهوة العربية. كما تم تعزيز فئة أعواد آيس كريم السعودية المميزة بمنتج جديد بالشوكولاتة البيضاء والذي حقق نجاحاً مماثلاً لمنتج آيس كريم أعواد الشوكولاتة بالحليب الذي تم طرحه العام السابق.

تعززت قدرة سدافكو خلال السنة الماضية فيما يتعلق بتوريد منتجاتها عالية الجودة بسرعة وبكميات تزيد عن الطلب الحالي وذلك من خلال زيادة الإستثمار في البنية التحتية للمصانع وتطوير قدراتها التصنيعية عبر إضافة نظام خلط ثنائي يعمل على إنتاج منتج ذو جودة عالية ومتجانس مما أدى إلى زيادة الطاقة التصنيعية , هذا وقد تم إدخال مكائن تعبئة عالية السرعة لعمل على تحقيق التعبئة بالسرعة المطلوبة. وإنفردت سدافكو بموقعها الريادي في هذا المجال وذلك بإعتبارها من أوائل الشركات التي قامت بتركيب معدات الخلط المستمر وأنظمة التعبئة عالية السرعة الخاصة بالحليب ٥٠٠ مل.

تعمل مصانع الشركة وفقاً لشهادة الإعتماد العالمية آيزو ٢٠٠٥: ٢٢٠٠٠ , كما أن التركيز على إجراء التحسين المستمر قد أدى لتحقيق التحسن في العمليات اليومية والذي من شأنه إحداث التغييرات الإجرائية الهادفة إلى زيادة الفعالية وذلك سعياً لتطوير الطاقة الإنتاجية والجودة. وعلى صعيد سلسلة الإمدادات فقد تم الإنتهاء من تشييد مبنى مركز التوزيع الإقليمي الحديث بالرياض بحى السلي الواقع في الناحية الجنوبية الشرقية للعاصمة السعودية والذي بلغت تكلفة إنشائه مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي لتمكين سدافكو من زيادة قدراتها وفعاليتها لخدمة عملائها في المنطقة الوسطى للمملكة العربية السعودية ذات الأهمية الكبيرة والكثافة السكانية العالية.

فيما يتعلق بالقوى العاملة فقد إكتمل فريق الإدارة التنفيذية وذلك بعد تعيين مدير عام العمليات التجارية ومدير عام سلسلة الإمدادات , وتمثل هذه التعيينات بالوظائف العليا إضافة للقوى العاملة بالشركة والتي يبلغ عددها حالياً ٢٢٠٠ موظف وموظفة يمثلون ٤١ جنسية مختلفة ويتضمن هذا العدد ٩٣ امرأة تمثل ما نسبته ٤,٢٪ من العدد الكلي للموظفين , حافظت سدافكو على موقعها في النطاق الأخضر ضمن نظام نطاقات الذي أصدرته وزارة العمل .

وفي الختام نتقدم بالشكر للسادة أعضاء مجلس الإدارة على دعمهم المستمر وكافة موظفي الشركة على أدائهم وتفانيهم الذي أدى لتحقيق هذه النتائج وذلك على الرغم من التحديات التي واجهت الشركة والتي تطلبت العمل الدؤوب لتخطي هذه التحديات وإيجاد الحلول لها . كما أشكر فريق العمل في سدافكو على إصرارهم لتجاوز هذه التحديات والشكر موصول إلى عملائنا ومورديننا على مساهمتهم الفعالة في تحقيق هذه النتائج , كما أتوجه بالشكر لكل مستهلكي منتجات السعودية في كل المناطق .

والتروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي

الإدارة التنفيذية



والتر ماثيوس
الرئيس التنفيذي



خالد عبدالرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية



بول فان صايك
مدير عام التطوير التنظيمي



أينوس ثيوتوكاس
مدير عام العمليات التجارية



محمد جميل عطار
مدير عام التسويق



يوهان بايلنك
مدير عام سلسلة الإمدادات



رافائيل جوزيف رندرس
مدير عام التصنيع

نبذة عن الشركة:

أصبحت الشركة منذ تأسيسها في عام ١٩٧٦ م إحدى الشركات الرائدة في مجال تصنيع الألبان والأغذية وبيعها وتوزيعها بمنطقة الشرق الأوسط ، وتتمركز عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى دول الخليج والشرق الأوسط ، وهي رائدة في الحليب طويل الأجل ومعجون الطماطم بالإضافة إلى الآيس كريم، وذلك من خلال علامتها التجارية «السعودية».

وبعد تأسيس الشركة كمشروع مشترك بين رجال أعمال سعوديين وخليجيين ودوليين من ثلاث شركات فقد تم دمجها جميعا في شركة واحدة وتم نقل ملكيتها إلى شركاء سعوديين وخليجيين، وتم إدراج سدا فكو في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) كشركة مساهمة عامة عام ٢٠٠٥م.

وقد أنتجت مصانع سدا فكو خلال العام الماضي أكثر من ٤٣ مليون كرتون من المنتجات تم نقلها إلى ٢٣ من مستودعاتها باستخدام أسطولها من الشاحنات الكبيرة، تم توزيعها على ٣٥, ٠٠٠ عميل عبر دول الخليج بواسطة فريق سدا فكو للمبيعات والتوزيع.

وتنتشر شبكة توزيع سدا فكو على ٥٠٠ مسار بيع تغطيه من خلال ١٩ مستودعاً في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى مستودع بكل من قطر، البحرين، الكويت والأردن، مما أده إلى تعزيز قدرات وإمكانيات فريق المبيعات للقيام بزيارة كل العملاء مرة في الأسبوع على الأقل ، بالإضافة إلى تصدير منتجات الشركة للعديد من الأسواق الخارجية وتسويقها عبر بعض الموزعين.

وتقوم الشركة بتشغيل ثلاث مصانع بمعايير الجودة الدولية آيزو ٢٢٠٠:٢٠٠٥ في كل من جدة والدمام، كما تقوم بإنتاج كافة منتجاتها من الحليب (السادة والمنكه) واللبن (السادة والمنكه) ومعجون الطماطم، الأغذية الخفيفة، الآيس كريم، الجبنة البيضاء (الفيتا)، القهوة العربية، القشطة، وعصائر الأطفال. أما بالنسبة للكاتشب، الجبنة الكاسات، الجبنة المثلثات، حليب البودرة سريع الذوبان، الزبدة، البطاطس المجمدة، و القشطة المعبأة يتم تصنيعها بواسطة طرف ثالث. وتقوم الشركة بتسويق منتجاتها من خلال العلامة التجارية « السعودية » ، « كريسيبي » و « بابو » .



انشطة الشركة:

أهم الإنجازات التي تحققت خلال عام ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ م هي عودة سدافكو مرة أخرى لتحقيق نمو برقم مزدوج في صافي المبيعات بنسبة ١٦,٤٪ مقارنةً بالعام ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ م وذلك بالإضافة إلى تعزيز الحصة السوقية للمنتجات الرئيسية والتي تتنافس فيها الشركة مع غيرها من الشركات.

توريد المنتجات:

خلال عام ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ م، زادت بعض أسعار المواد الخام الأساسية بشكل حاد، غير أنها بدأت خلال العام ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ م في الإنخفاض تدريجياً بسبب العقوبات التي فرضت على روسيا وذلك نتيجة الأحداث التي جرت بأوكرانيا ، بالإضافة إلى انخفاض الطلب من الصين مما أدى بدوره لإنخفاض الأسعار العالمية.

تحسن مستوى الخدمة في إدارة سلسلة الإمدادات خلال العام ووصل إلى نسبة ٩٩,٧٪ في مارس ٢٠١٥ م للتوزيع إلى ٢٣ مستودع لسدافكو ، وتواصل التركيز على زيادة الدقة في التخطيط مما كان له تأثير مباشر على زيادة كفاءة سلسلة الإمدادات .

ومن الإنجازات المهمة أيضاً الإنتهاء من تشييد مبنى مركز التوزيع الإقليمي بالرياض في الوقت المحدد وحسب الميزانية المحددة له ، مما كان له الأثر في زيادة كفاءة سلسلة الإمدادات والتي تعد المستفيد الرئيسي من هذا المشروع ، وقد بدأت أعمال التوزيع قبل نهاية السنة المالية. ويتم تشغيل مركز التوزيع الإقليمي بالرياض آلياً بشكل متكامل وبطاقة تخزينية تصل إلى ١٨,٠٠٠ طبلية من المنتجات بالإضافة إلى المنتجات المبردة والمجمدة. وتتم الأعمال التشغيلية بما فيها تحميل وتخزين المنتجات بواسطة نظام آلي لإدارة المستودعات ، ومن خلال مركز التوزيع الإقليمي الجديد علاوةً على مستودع سدافكو الحالي تم تقديم الخدمة للعملاء في الرياض والمناطق المجاورة لها بشكل أفضل.

تم تعيين السيد/ يوهان باليك كمدير عام لسلسلة الإمدادات وعضو في فريق الإدارة التنفيذية بالشركة في شهر أكتوبر ٢٠١٤ م وهو يتمتع بخبرة عالمية تبلغ ٣٣ عاماً في هذا المجال.

قامت الشركة بالإنفاق الرأسمالي لدعم قدراتها التصنيعية وزيادة الطاقة الإنتاجية وتركيب نظام خط مستمر آخر، مما ساعد على تخفيض وإختصار خطوات ومدة التصنيع ، كما أصبحت سدافكو واحدة من أوائل الشركات بالعالم التي قامت بتركيب وإستخدام أحدث تطوير لخط التعبئة عالي السرعة الخاص بالحليب ٥٠٠ مل من شركة تتراباك. وبفضل هذه الإستثمارات والتعديلات التي تمت أصبح مصنع جدة للحليب في وضع مثالي يمكنه من تلبية الطلب المتزايد على حليب السعودية لسنوات قادمة.

وقد أثمر التركيز على نظام التطوير المستمر للتصنيع خلال السنوات الماضية إلى تحسن كفاءة وفاعلية التصنيع.

وقد إستمرت كل المصانع في الحفاظ على علامة الجودة العالمية آيزو ٢٠٠٥:٢٠٠٠



التسويق والمبيعات :

يعد فريق المبيعات هو الأكبر في سدافكو ، وشهدت فترة الإثنتي عشر شهراً الماضية عمليات دمج وإعادة هيكلة كانت ضرورية في إدارة المبيعات نجم عنها تحديث بعض السياسات المتعلقة بالمبيعات وتوظيف مدراء تجاريين جدد والذي كان له أثر في إحداث تغيير إيجابي أدى إلى تحقيق نمو برقم مزدوج في المبيعات مرة أخرى.

وقد حقق كل من فرعي الشركة في الأردن والكويت والتصدير مبيعات جيدة ، ومن المتوقع أن تؤدي إعادة الهيكلة التي تمت بفرع الشركة في الأردن وتركيز الإهتمام على فرع الشركة في الكويت إلى الحفاظ على هذا النمو.

استمر التركيز من الفريق التجاري على ثلاثة عوامل تتمثل في وفرة المنتجات بالسوق وطريقة عرضها ، فضلاً عن تدويرها. وقد تحققت وفرة المنتجات من خلال تطبيق نظام تحميل للسيارات بتشكيلة كاملة ومنتقاة من المنتجات وذلك بغرض تزويد العملاء بها بناء على سجل طلباتهم السابقة مع الأخذ في الاعتبار التخطيط لمواسم البيع وكمية ونوعية المنتجات التي يحتاجها العميل ، مما ساهم في تخفيض المبيعات اليومية للمستودعات وزيادة المبيعات في تشكيلة المنتجات المباعة. كان تحفيز فريق المبيعات من أولويات سدافكو حرصاً منها على تشجيعهم ومكافأتهم بصورة عادلة وذلك لبذل أقصى جهد لتحقيق مبيعات بصورة جيدة حسب المخطط له.

وقد قام فريق المبيعات والإدارات المعنية بجهد مميز بتخفيض الديون مستحقة السداد من العملاء . ساهمت إدارة التسويق التجاري في تحسين عرض المنتجات بجميع قنوات البيع وذلك من خلال توفير أرشف عرض جذابة ومواد ترويجية مبتكرة ساعدت في جذب ولفت إنتباه المستهلكين ، وتم إعداد حوافز تجارية وبناء علاقات قوية مع كبار العملاء. تم تقديم الدعم اللازم من قبل إدارة التسويق خلال ١٢ شهراً الماضية للمنتجات الحالية والمنتجات الجديدة ، كما دخلت سدافكو في قطاعات جديدة المنافسة في السوق بالنسبة للمنتجات الجديدة ، مما يقتضي توفير الدعم اللازم لذلك.

وقد تم طرح منتج لبن السعودية في عبوة بلاستيكية جذابة بأحجام عائلية وصغيرة خلال شهر رمضان المبارك والذي يمثل فترة مبيعات هامة بالنسبة لهذا المنتج ، وقد كان لإستخدام عبوات بلاستيكية بدلا من العبوات الورقية تأثير كبير في جذب إنتباه جمهور المستهلكين من خلال عرضها داخل التلاجات في المحلات التجارية ، وتم تدعيم طرح هذا المنتج بتوزيع العينات المجانية والإعلانات التلفزيونية والعروض التجارية . كما تم طرح منتج لبن تويست السعودية المحلى والمنكه للقاعدة العريضة من المستهلكين من صغار السن وذلك بإستخدام أساليب تسويق حديثة لهذه الفئة الهامة.

كما لاقى طرح منتج القهوة العربية « السعودية » قبولا جيداً من قبل المستهلكين، حيث تم توزيع عينات مجانية بمحلات السوبرماركت والمكاتب، خاصة المكاتب الحكومية، وذلك للتعريف بهذا المنتج الفريد والجاهز للشرب بعد التسخين.

تم أيضاً طرح أعواد آيس كريم السعودية بالشيكولاتة البيضاء خلال العام ، والذي يعد إضافة مميزة للتشكيلة الحالية من المنتجات المجمدة.

من خلال هذه الأنشطة الترويجية والدعم التسويقي لمنتجات سدافكو الرئيسية فقد تعززت الحصة السوقية للحليب حيث حققت سدافكو نسبة ٣١,٨٪ من إجمالي سوق الحليب السائل ونسبة ٤٣,٤٪ من معجون الطماطم ونسبة ١٩,٥٪ من الآيس كريم، وبذلك حافظت على مركزها الريادي في منتجي معجون الطماطم والآيس كريم وتعزيز المركز الثاني بالنسبة للحليب.

ومن خلال الحملة الترويجية أبطال السعودية والتي إستهدفت الأطفال والصغار لترسيخ ولائهم لحليب السعودية وكذلك الحملة الترويجية «السعودية في مطبخي» التي إستهدفت الأمهات لتزويدهن بأفكار جديدة للطبخ وتجهيز الوجبات .



الخدمات المساندة:

التطوير التنظيمي:

واصلت إدارة التطوير التنظيمي بالشركة التركيز على تحسين وضعها في برنامج نطاقات الصادر من وزارة العمل السعودية ، مما ساعد الشركة في المحافظة على مركزها في النطاق الأخضر خلال العام ٢٠١٤/٢٠١٥م.

ساهمت حملات التوظيف التي تم تنفيذها في مختلف مستودعات الشركة داخل المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى بعض الجامعات المتميزة في إستقطاب العديد من الكفاءات السعودية مما ساعد على التعريف بالشركة ومنتجاتها ، هذا وإستمرت سدافكو أيضاً في الإهتمام بتوظيف النساء بالشركة، وبنهاية العام بلغ عدد الموظفين ٩٣ موظفة غالبيةن في مصنع الدمام ومصنع الأيسكريم بجدة فضلاً عن المكتب الرئيسي بجدة و تشكل النساء حالياً نسبة ٤,٢٪ من إجمالي القوى العاملة بسدافكو.



تم إستحداث فرص لتوظيف وتطوير المزيد من الكفاءات الوطنية ضمن القوى العاملة بالشركة، وذلك بإعداد الخطط الهادفة لإستقطابهم وإستمراريتهم بالشركة من خلال تحفيزهم ومكافأتهم وقد كان لهذا الإجراء تأثيره على التكاليف التشغيلية ، ويعد ذلك إستثمار إيجابي في تطوير هذا الجانب الهام.

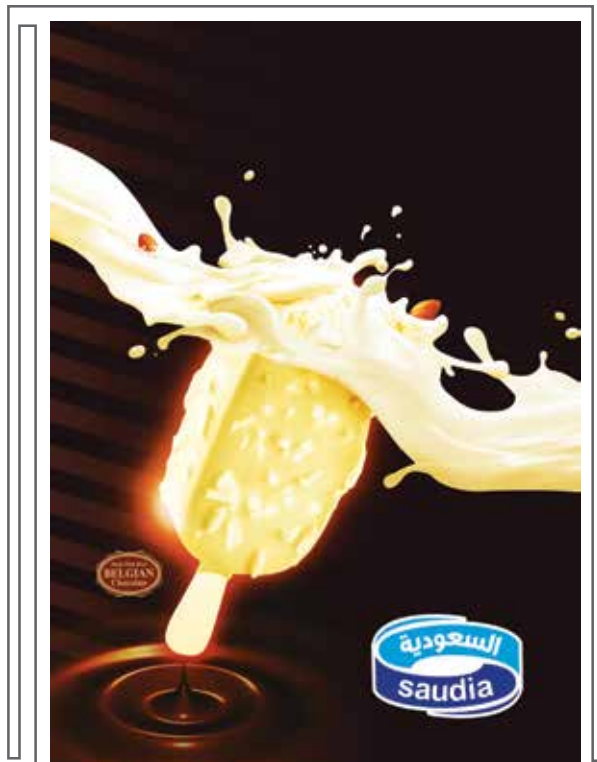
وقد تم إدخال برنامج لإدارة معلومات الموارد البشرية وتجربته خلال العام بصورة جيدة ووصل إلى مراحله الأخيرة، وسوف يتم تطبيقه فعلياً في بداية العام المالي الجديد ، ويساعد هذا البرنامج على توحيد الإجراءات وزيادة الكفاءة في إدارة الموارد البشرية .

برامج المسؤولية الاجتماعية :

حرصاً من الشركة وإلتزامها بالمساهمة في خدمة وتلبية بعض إحتياجات المجتمع بدعم المبادرات الإجتماعية ، فقد قرر مجلس الإدارة دعم جمعية الأطفال المعوقين بمبلغ ٢٥٠ ألف ريال سعودي لخدمة الأطفال المعوقين ، كما ساهمت الشركة خلال العام في الأنشطة والبرامج الإجتماعية والرياضية من رعاية بعض المسابقات الرياضية والمساهمة في يوم الحليب العالمي بالإضافة إلى التبرعات العينية لبعض الجمعيات الخيرية . وإسهاماً من الشركة في تحقيق الرفاهية للموظفين، فقد واصلت أيضاً دعم برنامج الرياضة من خلال منح العضوية المدعومة للموظفين بالشركة.

ويوضح الجدول أدناه تأثير كل منتج في نتائج الشركة (المبيعات):

الرقم	المنتج	٢٠١٣/٢٠١٤م	٢٠١٤/٢٠١٥م	نسبة التغير
١	الحليب طويل الأجل	٦٩٪	٦٨٪	- ١٪
٢	معجون الطماطم	١٠٪	٩٪	- ١٪
٣	الآيس كريم	١٠٪	١٠٪	٠
٤	حليب البودرة	٣٪	٣٪	٠
٥	الأجبان	٣٪	٣٪	٠
٦	أخرى	٥٪	٧٪	+ ٢٪
	إجمالي	١٠٠٪	١٠٠٪	



وتمتلك شركة سدافكو حصص وأسهم في شركات تابعة تساعد على تحقيق أهدافها وتوزيع منتجاتها ، علاوة على ثلاث شركات أخرى لم تمارس نشاطها حتى الآن وذلك في مجال العقار والنقل والاستثمار في الشركات الأخرى.

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

الرقم	إسم الشركة	نشاطها الرئيس	دولة التأسيس والمحل الرئيس لعملياتها	رأس المال	عدد الأسهم/الحصص	نسبة الملكية
١	سدافكو قطر المحدودة	بيع وتوزيع الألبان ومنتجاتها والمواد الغذائية.	قطر	١,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري	١,٥٠٠	٧٥%
٢	سدافكو البحرين ش.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 مقفلة	شراء ، تملك الأراضي والعقارات وتطويرها والاستثمار في المشاريع العقارية	المملكة العربية السعودية	٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠%
٤	المتحدون الخليجيون للنقل شركة مساهمة مقفلة	نقل البضائع والمهمات والتخزين والتبريد .	المملكة العربية السعودية	٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠%
٥	معالم الوطنية القابضة شركة مساهمة مقفلة	المشاركة في شركات أخرى بنسبة تمكنها من السيطرة عليها .	المملكة العربية السعودية	٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠%
٦	شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية	توزيع المواد الغذائية والألبان	الكويت	٥٠,٠٠٠ دينار كويتي	١٠٠	٤٩%
٧	شركة سدافكو 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%
٨	*سدافكو للمواد الغذائية المحدودة أم م	إستيراد ، بيع وتوزيع الألبان ومشتقاتها والمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي	٣٠٠	١٠٠%

* تم الإنتهاء خلال العام من إجراءات تصفية شركة سدافكو للمواد الغذائية المحدودة أ.ع.م وتم شطب السجل التجاري والرخصة التجارية للشركة. – هذا ولا يوجد أي أدوات دين صادرة لأي من الشركات التابعة المذكورة.

وفيما يلي جدول يوضح إجمالي إيرادات الشركة والشركات التابعة لها خلال العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥م:

الرقم	الشركة	المبيعات بملايين رس ٢٠١٤/٢٠١٣م	النسبة	المبيعات بملايين رس ٢٠١٤/٢٠١٥م	النسبة
١	سدافكو السعودية	١,٤٤٦	٪٩٣	١,٦٨١	٪٩٣
٢	دول مجلس التعاون الخليجي	٨٣	٪٥	٩٢	٪٥
٣	دول أخرى	٢٤	٪٢	٣٤	٪٢
	المجموع	١,٥٥٣	٪١٠٠	١,٨٠٧	٪١٠٠

أبرز المؤشرات والتحليلات المالية للأداء:

(١) بلغ صافي الربح ١٤١,٤٦٩ مليون ريال، مقابل أرباح بلغت ١٧١,٥٣٤ مليون ريال للعام السابق وذلك بإنخفاض قدره ١٨ ٪.

(٢) بلغت ربحية السهم ٤,٣٥ ريال، مقابل ربحية بلغت ٥,٢٨ ريال للعام السابق.

(٣) بلغ إجمالي الربح ٥٥٢,٢٨٠ مليون ريال، مقابل أرباح بلغت ٤٩٣,١٤١ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ١٢ ٪.

(٤) بلغ الربح التشغيلي ١٥٥,٥٩٣ مليون ريال، مقابل أرباح تشغيلية بلغت ١٨٣,٩٥٠ مليون ريال للعام السابق وذلك بإنخفاض قدره ١٥,٤٢ ٪.

(٥) يعود سبب الإنخفاض في صافي الربح للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق بالرغم من الزيادة في المبيعات بصفة أساسية إلى الأثر السلبي من تقييم مخزون آخر المدة للمواد الخام الرئيسية والزيادة في مصاريف الترويج والتسويق لدعم طرح المنتجات الجديدة (اللبن و لبن تويست و القهوة العربية) في سوق تنافسي قوي و الزيادة في مصاريف البيع والإدارية التي تهدف لجذب العمالة الوطنية و إستحداث بدلات لتشجيعهم والإحتفاظ بهم وكذلك التسويات الغير متكررة للأرصدة المعلقة للعملاء.

(٦) خلال عام ٢٠١٥/٢٠١٤ م كان إهتمام الشركة منصباً نحو إستعادة النمو برقم مزدوج الذي حققته الشركة في السنوات السابقة وذلك بتحقيق نمواً مميزاً في صافي المبيعات خلال العام بلغت نسبته ١٦,٤ ٪ مقارنة بالعام الماضي وذلك نتيجة للدعم التسويقي والترويجي الذي أدى إلى زيادة صافي المبيعات للمنتجات الرئيسية للشركة. الطلب على منتجات الشركة من عملائنا خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤م مازال قوياً وللشركة الطاقة الإنتاجية الكافية لسد كل إحتياجات عملائنا وذلك من خلال توفير الكميات الكافية من مخزون المواد الخام بأسعار مغرية والتي تساعد على تحقيق أرباح عالية السنة القادمة وبالتالي تحقيق قيمة أكبر لمساهمي الشركة.

يوضح الجدول أدناه خلاصة أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات الخمس الأخيرة:

الرقم	بملايين الريالات	٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٠١٤/٢٠١٣	٢٠١٥/٢٠١٤
١	الأصول المتداولة	٨٠٦	٧٧٣	٦٨٠	٦٤٠	٦١٧
٢	الأصول الثابتة	٢٦٨	٣٢٣	٤٢٢	٤٩٨	٥٩٢
٣	الأصول الغير متداولة	٠	٠	٠	٠	٠
٤	الخصوم المتداولة	٢٧٢	٢٣٨	١٧٤	١٣٥	١٧٦
٥	الخصوم الغير متداولة	٧٢	٧٣	٧٨	٨١	٨٤
٦	حقوق المساهمين	٧٣١	٧٨٥	٨٥٠	٩٢٢	٩٤٩
٧	المبيعات	١,١٣٤	١,٣٣٦	١,٥٤٩	١,٥٥٣	١,٨٠٧
	صافي الأرباح	١٣٠	١٥٢	١٦٥	١٧١,٥	١٤١,٥

جدول يعكس التغير في قائمة الدخل للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤م مقارنة بالعام الماضي:

الرقم	المبالغ بالملايين (ر س)	مارس ٢٠١٤	مارس ٢٠١٥
١	صافي المبيعات	١,٥٥٣	١,٨٠٧
٢	تكلفة المبيعات	(١,٠٦٠)	(١,٢٥٥)
٣	مجمّل الربح	٤٩٣	٥٥٢
٤	إيرادات أخرى	٠,٨	٠,١
٥	مصاريف البيع والتوزيع	(٢٤٠)	(٣٢٠)
٦	المصاريف الإدارية والعمومية	(٦٩)	(٧٧)
٧	مصاريف تمويل بالصفاء	١	(٢)
٨	الزكاة	(١٤)	(١٢)
	صافي الربح (الخسارة)	١٧١,٥	١٤١,٥

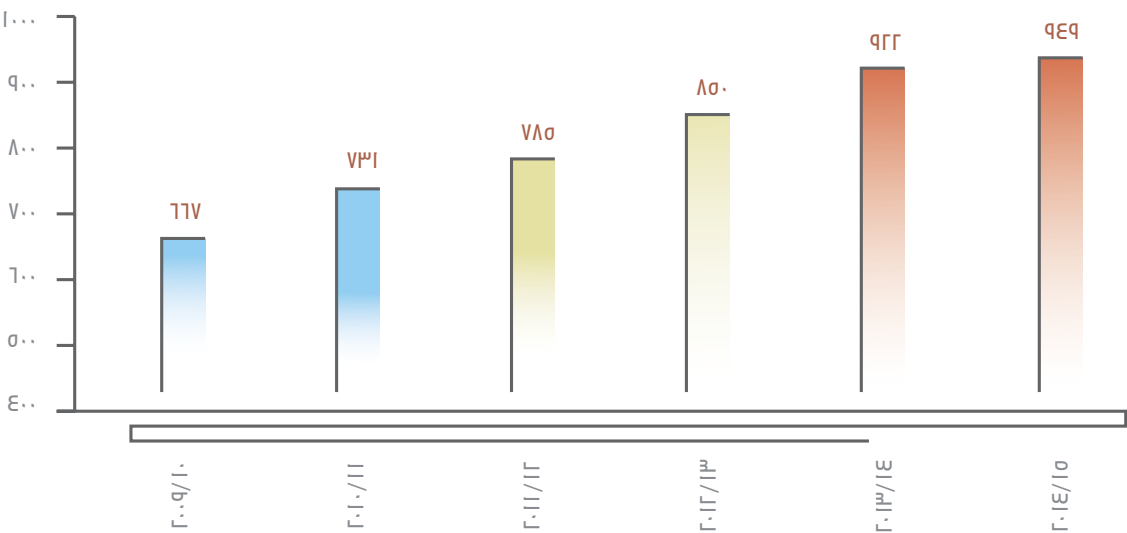
بلغ الربح التشغيلي للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ قدره ١٥٥,٥٩٣ مليون ريال مقارنة بمبلغ ١٨٣,٩٥٠ مليون ريال للعام السابق وذلك بإنخفاض نسبته ١٥,٤٢٪، يعود سبب الإنخفاض في صافي الربح للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق بالرغم من الزيادة في المبيعات بصفة أساسية إلى الأثر السلبي من تقييم مخزون آخر المدة للمواد الخام الرئيسية والزيادة في مصاريف الترويج والتسويق لدعم طرح المنتجات الجديدة (اللبن و لبن تويست و القهوة العربية) في سوق تنافسي قوي و الزيادة في مصاريف البيع و الإدارية التي تهدف لجذب العمالة الوطنية و إستحداث بدلات لتشجيعهم والإحتفاظ بهم وكذلك التسويات الغير متكررة للأرصدة المتعلقة للعملاء

المدفوعات النظامية المستحقة للجهات الحكومية:

الجدول أدناه يوضح المدفوعات النظامية المستحقة والمدفوعة خلال السنة المالية (بآلاف الريالات):

البيان	المستحق	المدفوع	المتبقي	الرقم
الرسوم الجمركية	٤٢,٥٤٩	٤٢,٥٤٩	.	١
الزكاة	١٣,٦٠٩	١٣,٦٠٩	.	٢
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية	٨,٧٥٨	٨,٧٥٨	.	٣
رسوم تداول	٣٠٠	٣٠٠	.	٤
تكاليف تأشيرات ورسوم حكومية	٦,٢٣٨	٦,٢٣٨	.	٥
ضريبة الدخل	٣,١٤٤	٣,١٤٤	.	٦
المجموع	٧٤,٥٩٨	٧٤,٥٩٨	.	

التغير في حقوق المساهمين :



تكوين مجلس الإدارة:

يتكون مجلس إدارة الشركة من سبعة أعضاء تم إنتخابهم للدورة التي بدأت في ٠٤/٠٤/٢٠١٢م وتنتهي في ٠٣/٠٣/٢٠١٥م ، ولقد بلغ عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال هذا العام إجتماعين حاضرين و ١٠ قرارات بالتمرير، وفيما يلي أسماء أعضاء المجلس وتصنيف عضويتهم وسجل حضور الاجتماعات:

الإجمالي	٢٠١٥			٢٠١٤									تصنيف العضوية	إسم العضو
	٣/٣١ تمرير	٣/٥ تمرير	١/٢٠ تمرير	١١/٣٠ تمرير	١١/٢٧ حضورية	١١/٢٧ حضورية	١٠/٢٨ تمرير	٧/١٧ تمرير	٦/١٥ تمرير	٥/٢٥ تمرير	٥/٢٠ تمرير	٤/٢٠ تمرير		
١٢	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	سمو الشيخ/ حمد صباح الأحمد
١٢	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار
١٢	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/ عبد الله يعقوب بشاره
١٢	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام
٣	x	x	x	x	x	x	x	x	x	✓	✓	✓	مستقل	*الأستاذ / فايق حسين محمد الصالح
٨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	مستقل	*الأستاذ/ أحمد محمد حامد المرزوقي
١٢	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	الأستاذ/ مساعد عبد الله عبد العزيز النصار
١٢	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/ سليمان سعود جار الله الجار الله

* بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠١٤م قرر مجلس الإدارة تعيين السيد / أحمد محمد حامد المرزوقي كعضو في مجلس الإدارة إعتباراً من ١٦/٠٦/٢٠١٤م حته تاريخ نهاية الدورة في ٠٣/٠٣/٢٠١٥م وذلك بدلاً من المغفور له بإذن الله / فايق حسين محمد الصالح (نائب رئيس مجلس الإدارة) وصاقت الجمعية العامة العادية التي إنعقدت بتاريخ ٢٤/٠٦/٢٠١٤م على قرار المجلس .

بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢٤م إنتخبت الجمعية العامة للمساهمين بإستخدام أسلوب التصويت التراكمي السادة التالية أسمائهم أعضاء لمجلس الإدارة للدورة السادسة التي تبدأ من ٢٠١٥/٤/١م وتنتهي في ٢٠١٨/٣/٣١م وأعلن عن ذلك في تداول في حينه.

١- سمو الشيخ / حمد صباح الأحمد	ممثلاً عن شركة الصناعات المتحدة
٢- الأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار	ممثلاً عن بنك الخليج المتحد
٣- الأستاذ / عبد الله يعقوب بشاره	
٤- الأستاذ / طارق محمد عبد السلام	ممثلاً عن شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية
٥- الأستاذ / أحمد محمد حامد المرزوقي	
٦- الأستاذ / سليمان سعود جار الله الجار الله	
٧- الأستاذ / مساعد عبد الله عبد العزيز النصار	

ويوضح الجدول أدناه أسماء الشركات المساهمة التي لا يزال يشغل أعضاء مجلس الإدارة عضوية في مجالس إدارتها:

الرقم	الاسم	الشركات المساهمة داخل وخارج المملكة
١	سمو الشيخ / حمد صباح الأحمد	١. رئيس مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة - الكويت ٢. رئيس مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية ٣. رئيس مجلس إدارة شركة الخليج مصر للفنادق والسياحة - مصر
٢	الأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار	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 ٤. عضو مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية ٥. نائب رئيس مجلس إدارة بنك الخليج المتحد - البحرين
٣	الأستاذ/ عبد الله يعقوب بشاره	١. رئيس مجلس إدارة شركة شمال أفريقيا القابضة ٢. عضو مجلس إدارة شركة سدافكو السعودية ٣. عضو مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة
٤	الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام	١. رئيس مجلس الإدارة شركة العقارات المتحدة - الكويت ٢. نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الكويتية للمقاصة - الكويت ٣. عضو مجلس إدارة البنك الأردني الكويتي - الأردن ٤. عضو مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية
٥	الأستاذ/ أحمد محمد حامد المرزوقي	عضو مجلس الإدارة سدافكو - السعودية
٦	الأستاذ / سليمان سعود جار الله الجار الله	عضو مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية
٧	الأستاذ / مساعد عبد الله عبد العزيز النصار	عضو مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

أولاً: لجنة المراجعة:

- تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء جميعهم أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذيين ومن بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية وقد عقدت اللجنة خلال السنة المالية ٢٠١٤/٢٠١٥ إجتماعين حضوريين وسبعة 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 أتعابهم ، 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.
 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.

ويوضح الجدول التالي أسماء أعضاء لجنة المراجعة والاجتماعات التي عقدت أثناء العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥م:

الإسم	تصنيف العضوية	٢٠١٤									الإجمالي
		٤/١٧ تمرير	٥/١١ تمرير	٥/٢٤ تمرير	٦/١٧ تمرير	٧/١٦ تمرير	١٠/٢٧ تمرير	١١/٢٧ حضور	١١/٢٧ حضور	١٢/١٩ تمرير	
الأستاذ/فيصل حمد العيار	رئيساً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٩
الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٩
*الأستاذ/ فايق حسين الصالح	عضواً	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	٣
*الأستاذ / أحمد محمد حامد المرزوقي	عضواً	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٦

*بتاريخ ١٥ /٠٦/ ٢٠١٤م قرر مجلس الإدارة تعيين السيد / أحمد محمد حامد المرزوقي كعضو في لجنة المراجعة إعتباراً من ١٦/٠٦/٢٠١٤م حتى تاريخ ٣١/٠٣/٢٠١٥م وذلك بدلاً من المغفور له بإذن الله / فايق حسين محمد الصالح (عضو لجنة المراجعة) .

ثانياً: لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء جميعهم أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذيين ، وقد وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة والتي إنعقدت بتاريخ ٢٨/٠٦/٢٠١١م 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 ، بما فيه ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.

٣. مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات فيه 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 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 إستخدام معايير ترتبط بالأداء.

ويوضح الجدول التالي أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت والقرارات التي إتخذتها خلال السنة المالية ٢٠١٤/٢٠١٥م:

الإسم	تصنيف العضوية	٢٠١٤					٢٠١٥	الإجمالي
		٤/١٧ تمريز	٥/١١ تمريز	٥/١٩ تمريز	٦/١٤ تمريز	٣/١٩ تمريز		
الأستاذ/ فيصل حمد العيار	رئيساً	✓	✓	✓	✓	✓		٥
الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓		٥
الأستاذ/ سليمان سعود الجارالله	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓		٥

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

الرقم	بالريالات	اعضاء المجلس الغير التنفيذيين/ المستقلين (ستة أعضاء)	اعضاء المجلس التنفيذيين (عضو واحد)	كبار التنفيذيين*
١	الرواتب والأجور	٠	٣٩٦,٧٥٦	٥,٩٦٣,٦٨٨
٢	البدلات	٠	٢٢٦,٤٨٢	٢,٤٤٧,١١٢
٣	المكافآت	٢٠٠ ألف لكل عضو	٢٦١,٤٩٧	٢,٩٨١,١٣٧
٤	مكافآت عينية	٠		
	المجموع	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٨٤,٧٣٥	١١,٣٩١,٩٣٧

*تشمل الإدارة التنفيذية كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي.



بيان بعدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر وتغيرها خلال العام:

الرقم	الإسم	عدد الأسهم بداية العام (٢٠١٤/٠٤/٠١م)	عدد الأسهم نهاية العام (٢٠١٥/٣/٣١م)	التغير (+/-)
مجلس الإدارة				
١	سمو الشيخ / حمد صباح الأحمد ممثلاً عن شركة الصناعات المتحدة	٣,٢٧٢,٠٠١	١,٠٠٠	(٣,٢٧١,٠٠١)
٢	الأستاذ / فايق حسين الصالح *	١,٠٠٠	٢٠٠	(٨٠٠)
٣	الأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار ممثلاً عن بنك الخليج المتحد	١,٠٠٠	١,٠٠٠	—
٤	الأستاذ / عبدالله يعقوب بشاره	١,٠٠٠	١,٠٠٠	—
٥	الأستاذ / طارق محمد عبدالسلام ممثلاً عن شركة الصناعات المتحدة	٣,٢٧٢,٠٠١	١,٠٠٠	(٣,٢٧١,٠٠١)
٦	الأستاذ / أحمد محمد حامد المرزوقي *	٢٣,٢٥٠	٢٢,٢٥٠	(١,٠٠٠)
٧	الأستاذ / سليمان سعود جار الله الجار الله	١,٠٠٠	١,٠٠٠	—
٨	الأستاذ / مساعد عبدالله عبدالعزيز النصار	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	—
كبار التنفيذيين				
١	الأستاذ / والتروس ماثيوس	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	—
٢	الأستاذ / خالد عبدالرحمن حسين بخش	٠	٠	—
٣	الأستاذ / محمد جميل عطار	٠	٠	—
٤	الأستاذ / باول بيتر جوزيف فان صايك	٠	٠	—
٥	الأستاذ / رافائيل جوزيف رندرس	٠	٠	—
٦	الأستاذ / ايونس ثيوتوكاس	٠	٠	—
٧	الأستاذ / يوهان بالينك**	٠	٠	—

ولا توجد أية مصلحة وحقوق خيار وحقوق إكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة.

** بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٤م إلتحق السيد / يوهان باليك بوظيفة مدير عام سلسلة الإمدادات في الشركة وتم إخطار هيئة السوق المالية في حينه.
* توفي نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ فايق حسين الصالح في ٣١ مايو ٢٠١٤م وأعلن عن ذلك في موقع تداول في حينه
بتاريخ ١٥/٦/٢٠١٤م ، وقد قرر مجلس الإدارة تعيين السيد/ أحمد محمد حامد المرزوقي عضواً في مجلس الإدارة إعتباراً من تاريخ ١٦/٦/٢٠١٤م حتى نهاية الدورة في ٣١/٣/٢٠١٥م وذلك بدلا من المغفور له بأذن الله / فايق حسين الصالح (نائب رئيس مجلس الإدارة) وصاقت الجمعية العامة العادية التي أُنعت بتاريخ ٢٤/٦/٢٠١٤م على قرار المجلس .

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

الرقم	الإسم	عدد الأسهم بداية العام (٢٠١٤/٠٤/٠١م)	عدد الأسهم نهاية العام (٢٠١٥/٣/٣١م)	نسبة الملكية فيه ٢٠١٤/٠٤/٠١م	نسبة الملكية فيه ٢٠١٥/٣/٣١م
١	شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية	٩,٤٢٥,٠٠٠	١٣,٣٦,٤٦١	٪٢٩	٪٤٠,١١
٢	شركة السمح للتجارة المحدودة	٣,٧٩٨,٠٠٨	٣,٧٩٨,٠٠٨	٪١١,٦٩	٪١١,٦٩
٣	شركة الصناعات المتحدة	٣,٢٧٢,٠٠١	١,٠٠٠	٪١٠,٠٧	٪٠,٠٣

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ضمن عملياتها الاعتيادية بفحص كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية وإقتراح التعديلات لتقويم أوجه القصور منه ما وجدت وتحسين النظام الرقابي منه ما لزم الأمر ، ووفقاً للتقرير المقدم للجنة المراجعة فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلي، تبين عدم وجود أية قصور جوهريه فيه أنظمة الرقابة الداخلية يقتضي الإفصاح عنه، فيما تضمن التقرير المذكور بعض التوصيات لتحسين نظام الرقابة الداخلية ومنها إعداد آلية مكتوبة لإدارة المخاطر أكثر فاعلية.

علماً بأن الإدارة التنفيذية قد قامت باتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيق بعض التوصيات التي وردت في تقارير المراجعة الداخلية السابقة، حيث قامت بتعميم السياسات واللوائح الداخلية ومنها قواعد السلوك المهني وسياسة الإبلاغ عن المخالفات، مما سيساهم فيه تعزيز وتحسين فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.

كما تقوم لجنة المراجعة في الشركة وبصفة مستمرة بمراجعة فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية وذلك وفقاً للمهام والمسؤوليات المنوطة بها والورادة في المادة ١٤ من لائحة حوكمة الشركات إيماناً منها ومن مجلس الإدارة بأهمية الرقابة الداخلية على كافة أعمال إدارات وأقسام الشركة المختلفة وذلك لتحديد وتقييم المخاطر التي قد تواجه الشركة.

معاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

قامت الشركة 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 والصناعة في هذا الخصوص والتي تقتضي الإفصاح عن مثل هذه التعاملات ، وتجدون أدناه ملخصاً لتلك المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي يوصي مجلس الإدارة بالمصادقة عليها وتجديدها لعام قادم (وفقاً لمقتضيات كل حالة).

يوضح الجدول أدناه التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بآلاف الريالات السعودية مع الشركة:

الرقم	إسم الشركة	الدولة	نوع العملية	القيمة (مليون ريال سعودي)	الحساب الختامي
١	شركة بروج للتأمين التعاوني	السعودية	خدمات تأمين	١٢,٤٣٢	٩٣٧

تم الإتفاق مع شركة بروج للتأمين التعاوني لتقديم خدمات تأمين وكون عرضها كان الأنسب في السعر والمزايا ، حيث أن الأستاذ / فيصل حمد العيار (عضو مجلس إدارة سدافكو) يشغل منصب نائب رئيس شركة الخليج للتأمين التي تملك نسبة ٪٢٨,٥ في شركة بروج للتأمين التعاوني. علماً بأن الجمعية العامة العادية التي إنعقدت بتاريخ ٢٤/٠٦/٢٠١٤م قد وافقت على الترخيص بالمعاملات والعقود مع شركة بروج للتأمين التعاوني لعام قادم .

سياسة توزيع الأرباح:

وفقا للمادة ٣٥ من النظام الأساسي للشركة فإن سياسة توزيع الأرباح تتمثل في التالي:
توزع الأرباح الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على النحو التالي:

– يتم تجنب (١٠٪) عشرة في المائة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

– يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات أخرى.

– يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥٪) من رأس المال المدفوع.

– يخصص بعد ما تقدم نسبة (١٠٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة بحيث لا تتعدى في جميع الأحوال الحدود القصوى المسموح بها وفقا للقرارات والتعليمات الصادرة من الجهات المختصة في هذا الشأن.

– يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

القرارات المهمة والخطط المستقبلية:

بعد أن تم الإنتهاء من إقامة مركز التوزيع الإقليمي في الرياض ، والذي يعد أكبر مركز توزيع أقليمي في الشركة ، كما سيتيح إمكانية زيادة كفاءة توفير المنتجات للعملاء في المنطقة الوسطى والمناطق المجاورة ، كما سيستمر العمل على إضافة وتطوير منتجات جديدة إلى سلة منتجات الشركة خاصة المنتجات التي تستهدف المستهلكين من الشباب وصغار السن ، وتستهدف الشركة زيادة مبيعاتها في دول مجلس التعاون الخليجي والصادرات للدول الأخرى وذلك نتيجة للتوسعات في الطاقة الإنتاجية في مصانع الشركة خلال العام.



المخاطر التي تواجهها الشركة:

إن 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 وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة رأس المال.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكلية فيما يتعلق بوضع اطار إدارة للمخاطر التي تتعرض لها الشركة والاشراف على إدارة المخاطر. وتتحمل الإدارة العليا بمسؤولية 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 أو 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 للنحوط الاستراتيجي ضد المخاطر التي تتعرض لها اذا تم اعتبارها ضرورية من قبل الإدارة.

مخاطر العملة

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 بالدولار الأمريكي مخاطر عملة كبيرة على الشركة .

مخاطر الائتمان

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 الابداء 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 ٤٣٪ (٢٠١٤م: ٤٢٪) 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 وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال سائلة كافية للقيام بذلك.

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 الشركة:

لا توجد أي غرامات أو عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

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. ولا 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 ، سواء 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 منهم 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 ومنفقة 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.

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

الرقم	رقم المادة	عدد البنود	طبقت	طبقت جزئياً	لم تطبق	لا تنطبق	السبب
١	الثالثة: الحقوق العامة للمساهمين	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	الرابعة: تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات	٢	٢	—	—	—	
٣	الخامسة: حقوق المساهمين المتعلقة بإجتماع الجمعية العامة	١٠	١٠	—	—	—	
٤	السادسة: حقوق التصويت	٤	٣	—	—	١	بالنسبة للبند (٦/د) تطبق على المستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم و هو ما لم ينطبق على الشركة
٥	السابعة: حقوق المساهمين في أرباح الأسهم	٢	١	—	١	—	الفقرة (٧/أ) تطبق الشركة سياسة توزيع الأرباح الواردة في المادة ٣٥ من النظام الأساسي للشركة.
٦	الثامنة: السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح	١	١	—	—	—	
٧	التاسعة: الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	٧	٧	—	—	—	
٨	العاشرة: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة	١٧	١٤	١	٢	—	الفقرة (١/أ) 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	الحادية عشر: مسؤوليات مجلس الإدارة	٨	٧	—	١	—	النسبة للفقرة (١١/هـ) تحدد صلاحيات كل عضو من الإدارة التنفيذية في العقد والوصف الوظيفي لكل منهم على حده.
١٠	الثانية عشر: تكوين مجلس الإدارة	٩	٨	—	—	١	بالنسبة للفقرة ١٢/ب لا تنطبق حيث أن النظام الأساسي للشركة لم يتضمن فيه إعطاء أي شخصية اعتبارية الحق في تعيين ممثلين لها في مجلس الإدارة.

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

الرقم	رقم المادة	عدد البنود	طبقت	طبقت جزئيا	لم تطبق	لا تنطبق	السبب
١١	ثلاثة عشر: لجان مجلس الإدارة وإستقلاليته.	٣	٣	—	—	—	
١٢	الرابعة عشر: لجنة المراجعة.	١١	١١	—	—	—	
١٣	الخامسة عشر: لجنة المكافآت والترشيحات.	٨	٨	—	—	—	
١٤	السادسة عشر: اجتماعات مجلس الإدارة و جدول الأعمال.	٤	٤	—	—	—	
١٥	السابعة عشر: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضاتهم.	١	١	—	—	—	
١٦	الثامنة عشرة: تعارض المصالح في مجلس الإدارة.	٣	٣	—	—	—	
	مجموع البنود	٩١	٨٣	٢	٤	٢	

وفي الختام نتقدم بخالص الشكر والتقدير للسادة أعضاء مجلس الإدارة على أدائهم المتميز في قيادة الشركة في مسيرتها الموفقة والمحافظة على الإنجازات والأداء المتميز والإدارة التنفيذية وجميع العاملين بالشركة على التفاني والجهد المبذول لتحقيق أفضل النتائج، كما لا يفوتني أن أتقدم بخالص الشكر والتقدير لمساهميننا ومستهلكي منتجاتنا وعملائنا الكرام على مساندتهم ودعمهم المتواصل لنتمكن من تحقيق أفضل النتائج ومواصلة هذا الأداء المتميز في الأعوام القادمة بإذن الله. نسأل الله التوفيق والسداد. والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

مع تحيات مجلس الإدارة

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

القوائم المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٥م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر ، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نيل عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة/ المساهمين في الشركة السعودية لمنتجات الالبان والأغذية (سدافكو) - شركة مساهمة سعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الالبان والأغذية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") أو ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة، على أساس العينة، للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة السعودية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٢٨ رجب ١٤٣٦هـ
١٧ مايو ٢٠١٥م

جدة

AIR/١٧/١٤

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (بآلاف الريالات)	٢٠١٥م ريال سعودي (بآلاف الريالات)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٢,٩١٣	٦٦,٤٢٥	٤	النقد وما في حكمه
١٧١,٥٢٧	١٧٢,١٠٨	٥	ذمم مدينة
٤٤,١٠٦	٢٥,٧٢٥	٦	ودائع، مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٠٨,٤٢١	٣٥٢,٧١٨	٧	مخزون
٣,١٥٩	—	٨	موجودات شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد
٦٤٠,١٢٦	٦١٦,٩٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٣	٢٤٣	٩	إستثمارات
٤٩٧,٦٧٨	٥٩١,٨٥٤	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩٧,٩٢١	٥٩٢,٠٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٣٨,٠٤٧	١,٢٠٩,٠٧٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٥٦,٨٥٩	١٠٨,٨٦٩		ذمم دائنة
٦٠,١٤٥	٥٠,٦٦٩		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣٦	٩٣٧	١٥	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٤,٥٣٠	١٣,٦٢٣	١١	زكاة مستحقة الدفع
٢,٢٠٧	١,٩٧٥		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤٢٥	—	٨	مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للاستبعاد
١٣٤,٨٠٢	١٧٦,٠٧٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٥٥٥	٨٣,٧٦٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١٥,٣٥٧	٢٥٩,٨٤١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	١٢	رأس المال
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	١٢	احتياطي نظامي
١١١,٦١٧	١٢٥,٧١٣	١٢	إحتياطي اختياري
(١,٠٠٠)	(٣٢٧)		تعديلات تحويلات عملة اجنبية
٣٢٣,٤١٤	٣٣٥,١٢١		أرباح مبقاة
٩٢١,٥٣١	٩٤٨,٠٠٧		مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١,١٥٩	١,٢٢٥		الحصص غير المسيطرة
٩٢٢,٦٩٠	٩٤٩,٢٣٢		مجموع حقوق المساهمين
١,١٣٨,٠٤٧	١,٢٠٩,٠٧٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (بآلاف الريالات)	٢٠١٥م ريال سعودي (بآلاف الريالات)	إيضاح	
١,٥٥٢,٨٢٤ (١,٠٥٩,٦٨٣)	١,٨٠٦,٨٧٨ (١,٢٥٤,٥٩٨)		صافي المبيعات تكلفه المبيعات
٤٩٣,١٤١	٥٥٢,٢٨٠		إجمالي الربح
			المصاريف
(٢٣٩,٩٨٢) (٦٩,٢٠٩)	(٣١٩,٥٦٩) (٧٧,١١٨)	١٣ ١٤	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٣٠٩,١٩١)	(٣٩٦,٦٨٧)		
١٨٣,٩٥٠	١٥٥,٥٩٣		الدخل من العمليات الرئيسية
٧٥١ ١,٢٨٩	١٠٢ (١,٥٧١)		إيرادات أخرى، صافي (إعفاء) تمويل/إيرادات، صافي
١٨٥,٩٩٠	١٥٤,١٢٤		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
			الأعمال المتوقفة
(١٠٣)	(٣٨٩)	٨	صافي الخسارة من الاعمال المتوقفة
١٨٥,٨٨٧	١٥٣,٧٣٥		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٤,٣٥٣)	(١٢,٢٦٦)	١١	الزكاة
١٧١,٥٣٤	١٤١,٤٦٩		صافي الدخل للسنة
١٧١,١١٣ ٤٢١	١٤٠,٩٥٣ ٥١٦		العائد إلى: حقوق المساهمين في الشركة الأم حصص غير المسيطرة
١٧١,٥٣٤	١٤١,٤٦٩		صافي الدخل للسنة
			ربحية السهم:
٥,٦٦	٤,٧٩	١٨	الدخل من الأعمال الرئيسية (للحصة بالريال السعودي)
٥,٢٨	٤,٣٥	١٨	صافي الدخل (للحصة بالريال السعودي)
٥,٢٧	٤,٣٤	١٨	صافي الدخل العائد الى حقوق الساهمين في الشركة الام (للحصة بالريال السعودي)

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي (بآلاف الريالات)	٢٠١٥م ريال سعودي (بآلاف الريالات)	إيضاح	
١٧١,٥٣٤	١٤١,٤٦٩		الأنشطة التشغيلية
٥٦,٩٥٩	٧١,٣٥٠	١٠	صافي دخل السنة
(٧٠٤)	(٤٥٠)		تعديلات للبنود التالية:
(٥٠٣)	(٥٨٥)		الاستهلاك
			الحصص غير المسيطرة
			أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٧,٢٨٦	٢١١,٧٨٤		
٤٨,١٧١	(٥٨١)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١,٣١٩)	١٨,٣٨١		ذمم المدينة
(١٣,٠٢٦)	(٤٤,٢٩٧)		مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف وذمم مدينة أخرى
(٥١,٨٠٣)	٥٢,٠١٠		مخزون
(٢,١٤٧)	٣٠١		ذمم الدائنة
١٣,٣٢٨	(١٢,٠١٥)		مبالغ مستحقة لجهات منتسبة
			زكاة مستحقة الدفع، مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٠,٤٩٠	٢٢٥,٥٨٣		
٢,٢١٨	٣,٢١٣		النقد من العمليات
٢١٢,٧٠٨	٢٢٨,٧٩٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١,٠٣٨	٢,٧٣٤		الأنشطة الاستثمارية
٧٥,٠٠٠	-		التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة المحتفظ بها للإستبعاد
٢,٩٣٠	١,٠٩٥		صافي الحركة في ودائع مرابحة لأجل
(١٣٤,٦٥٠)	(١٦٦,٠٣٦)	١٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٦٨٢)	(١٦٢,٢٠٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩٧,٥٠٠)	(١١٣,٧٥٠)	١٩	النشاط التمويلي
(٩٧,٥٠٠)	(١١٣,٧٥٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
٥٩,٥٢٦	(٤٧,١٦١)		صافي النقدي المستخدم في النشاط التمويلي
٣٠٨	٦٧٣		(النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٣,٠٧٩	١١٢,٩١٣		أثر التقلبات في سعر تحويل العملة على النقد وما في حكمه
١١٢,٩١٣	٦٦,٤٢٥	٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

خالد عبد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون المالية

والترس كورنيلز بتروس ماتثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعدة عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتبجاءات الألبان والأغذية (سداقكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

المائل إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم

حصة حقوق الملكية	مجموع	مجموع	أرباح مبقاة	فرق ترجمة القوائم	احتياطي اختياري	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف الريالات)	(بالآلاف الريالات)	(بالآلاف الريالات)	(بالآلاف الريالات)	(بالآلاف الريالات)	(بالآلاف الريالات)	(بالآلاف الريالات)	(بالآلاف الريالات)
٨٥٠,٤٥٢	١,٤٤٢	٨٤٩,١١٠	٢٣٨,٣١٢	(١,٣٠٨)	٩٤,٥٠٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١٧١,٥٣٤	٤٢١	١٧١,١١٣	١٧١,١١٣	-	-	-	-
(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(١٧,١١١)	-	١٧,١١١	-	-
(١,٤٠٠)	-	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	-
(٣٩٦)	(٧٠٤)	٣٠٨	-	٣٠٨	-	-	-
٩٢٢,٦٩٠	١,١٥٩	٩٢١,٥٣١	٣٢٣,٤١٤	(١,٠٠٠)	١١١,٦١٧	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٩٢٢,٦٩٠	١,١٥٩	٩٢١,٥٣١	٣٢٣,٤١٤	(١,٠٠٠)	١١١,٦١٧	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١٤١,٤٦٩	٥١٦	١٤٠,٩٥٣	١٤٠,٩٥٣	-	-	-	-
(١١٣,٧٥٠)	-	(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	-	-	-	-
-	-	-	(١٤,٠٩٦)	-	١٤,٠٩٦	-	-
(١,٤٠٠)	-	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	-
٢٢٣	(٤٥٠)	٦٧٣	-	٦٧٣	-	-	-
٩٤٩,٢٣٢	١,٢٢٥	٩٤٨,٠٠٧	٣٣٥,١٢١	(٣٢٧)	١٧٥,٧١٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٩٤٩,٢٣٢	١,٢٢٥	٩٤٨,٠٠٧	٣٣٥,١٢١	(٣٢٧)	١٧٥,٧١٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤م

صافي دخل السنة

توزيعات أرباح مدفوعة (بضاح ١٩)

المحول إلى الاحتياطي

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تسويات تحويل عملات أجنبية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥م

خاله عبيد الرحمن بخش
مدير عام الشؤون الماليةوالرس كورنيلز بتروس ملتقوس
الرئيس التنفيذيمساعده عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٥م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ المؤرخ في ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م. تعمل الشركة وشركاتها التابعة (كما هي مدرجة أدناه) والتي يشار إليها معاً في هذه القوائم المالية الموحدة باسم "المجموعة" أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمربطات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية.

لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م إستثمارات في الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة سدافكو في الملكية
شركة سدافكو البحرين (مملوكة فردياً)	مواد غذائية ومنتجات ألبان	مملكة البحرين	٪١٠٠
شركة سدافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	٪١٠٠
شركة سدافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	٪ ٧٥
شركة عمائر الوطنية العقارية ^{٨*}	عقارات	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل ^{٨*}	نقل	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة معالم الوطنية القابضة ^{٨*}	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	٪٤٩

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

* لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه أعمالها بعد.
^٨ إن جزءاً من إستثمارات المملوكة للشركة مسجل باسم أطراف معينة تم تعيينهم من قبل الشركة ولصالحها.
شركات تابعة أخرى:

- الشركة السويسرية للأغذية المميزة، مصر (انظر إيضاح ٨)

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢- أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

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

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات والأدوات المالية المشتقة 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. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف صحيح، إلا إذا تم ذكره.

(د) استخدام الاحكام والتقديرات

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

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

(١) الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الاجتهاد في تقدير الانخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها. يتضمن هذا الاجتهاد 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 دليل موضوعي على الإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يتطلب الاجتهاد. تعتبر المجموعة أيضاً أن هناك إنخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل على تدهور 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 حالة وجود دليل، أو إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي للإنخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن إسترداده من قيمة الأصل. إن المبلغ الممكن إسترداده من قيمة الأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المحققة للنقد بعد خصم تكلفة بيع الأصل أو قيمة الأصل التي هي قيد الإستعمال. 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل. ولتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار تقديرية للموجودات مماثلة يستند تحديد القيمة العادلة إلى حسابات التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تتمة)

(٣) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الآجال الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين وإحتمال إعلان إفلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه 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.

(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.

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 الأم وشركاتها التابعة المدرجة في إيضاح (١) أعلاه.

الإستثمارات 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 اعتباراً 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 مكاسب أو خسائر غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

يتم إدراج حقوق الملكية العائدة لطرف ثالث في المجموعة تحت بند حصص غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات محتفظ بها للإستبعاد متعلقة بشركة تابعة:

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة والإستبعادات كموجودات وإستبعادات محتفظ بها للبيع أو للتوزيع على المساهمين في الشركة الأم إذا كانت قيمها الدفترية سيتم إستردادها بشكل رئيسي من خلال البيع أو التوزيع وليس من خلال الإستخدام المستمر. يتم قياس مثل هذه الموجودات المتداولة والإستبعادات المصنفة كموجودات وإستبعادات محتفظ بها للبيع أو للتوزيع بقيمتها الدفترية وقيمها العادلة بعد خصم تكاليف البيع أو التوزيع أيهما أقل تكاليف التوزيع هي التكاليف الإضافية العائدة مباشرة إلى التوزيع ما عدا تكاليف التمويل ومصرف ضريبة الدخل .

تعتبر المعايير المحتفظ بها لتصنيف التوزيع انه قد تم الوفاء بها فقط عندما يكون التوزيع محتمل جدا ويكون الأصل أو الإستبعاد متاحا للتوزيع الفوري بحالته الراهنة. يجب ان تشير الإجراءات المطلوبة لإستكمال التوزيع الى انه من غير المحتمل بان تتم التغيرات الجوهرية على إستمرارية التوزيع أو استرجاع التوزيع. يجب ان تلتزم الإدارة بالتوزيع المتوقع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف. تنطبق إعتبارات مماثلة على الموجودات والإستبعادات المحتفظ بها للبيع.

لا يتم احتساب الإستهلاك على الممتلكات والالات والمعدات والموجودات غير الملموسة أو إطفاء قيمها حالما يتم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للبيع أو التوزيع .

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

يتم اعتبار مجموعة الإستبعادات كعمليات متوقفة في حالة :

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

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

الذمم المدينة

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

الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة كإستثمارات متاحة للبيع ، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة وتدرج تحت الموجودات المتداولة إلا إذا كانت النية عدم بيعها في السنة المالية التالية. لا يمكن تحديد الأوراق المالية بالقيمة العادلة على الفور. توجد مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بموضوعية. وفقا لذلك، إن هذه الأوراق المالية المتوفرة غير فورية. وبالتالي، إذا كانت القيمة العادلة ليست متوفرة في شكل المذكور أعلاه، سوف تكون التكلفة أنسب قياس للقيمة العادلة للأوراق المالية من حيث الموضوعية و درجة الإعتماد. يتم قيد القيمة العادلة أو تحميلها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. ولكن أي انخفاض غير مؤقت في القيمة يتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة. تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق.

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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات، والآلات والمعدات والاستهلاك

تظهر 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 المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات كافة المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند انفاقها.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري للأصل.

فيما يلي معدلات الإستهلاك التقديرية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات:-

المعدل %	
٢,٥ - ١٠	مباني
١٠ - ٣٣	الآلات والمعدات
١٥ - ٢٥	سيارات ومقطورات
١٠ - ٢٥	أثاث وتركيبات 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 الفترة بعد الخصميات والمرتجعات.

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 الجاهزة تكلفة المواد والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصروفات التي يتم انفاقها 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 مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة طبقاً للبلد التي تمارس فيه النشاط. تحمل الزكاة وضريبة الدخل كمصروف على قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

المصروفات

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

مبالغ الإيجار التشغيلي

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

العملات الأجنبية

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

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحزمة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها. يتم تسجيل حصة سدافكو في فرق أسعار الصرف كبند مستقل في حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم، في حين تضاف المبالغ المتعلقة 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 النقد وشيكات في الصندوق، والحسابات الجارية لدى البنوك والأموال المودعة للاستثمار والودائع البنكية قصيرة الأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً.

المخصصات

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

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
في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٤- النقد وما في حكمه

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

٥- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
١٧١,٢٤٨	١٧٦,٨٧٦	الذمم المدينة التجارية
(١٧,٠٦٦)	(١٨,١٢٤)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٤,١٨٢	١٥٨,٧٥٢	صافي الذمم المدينة التجارية
١٣,٨٧٠	١٠,٧٣٧	صافي الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
٣,٤٧٥	٢,٦١٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥)
<u>١٧١,٥٢٧</u>	<u>١٧٢,١٠٨</u>	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م كانت الذمم المدينة التجارية التي انخفضت قيمتها ١٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٧,١ مليون ريال سعودي). كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
١٧,١٨٩	١٧,٠٦٦	الرصيد في بداية السنة
(١٢٣)	١,٠٥٨	(عكس قيد) / المبلغ المحمل للسنة
<u>١٧,٠٦٦</u>	<u>١٨,١٢٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٥- ذمم مدينة (تتمة)

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

تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها				
المجموع (بآلاف الريالات السعودية)	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها (بآلاف الريالات السعودية)	أقل من ٣٠ يوماً (بآلاف الريالات السعودية)	٣١ إلى ٦٠ يوماً (بآلاف الريالات السعودية)	٦١ إلى ٩٠ يوماً (بآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٥ م ١٥٨,٧٥٢	١٤٨,٩٧٦	٩,٠١٠	٧٦٦	—
٢٠١٤ م ١٥٤,١٨٢	١٢٢,٥٤٢	٢٠,٩٧٢	٧,٤٧٧	٣,١٩١

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.

٦- ودائع، مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	
٢٤,٧٧١	٣٢,٢٥٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٧٩٠	١١,٦٩١	تأمينات وإيداعات أخرى
١٦٤	١٥٧	أخرى
٢٥,٧٢٥	٤٤,١٠٦	

٧- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	
٢٤٩,٩٧٩	١٢٦,١٢٠	مواد خام وتعبئة
٥١,٩٩١	٦٢,٩٣٤	بضاعة تامة الصنع
٣٣,٢٦٢	٢٦,٠٦٠	قطع غيار ومستلزمات ومواد أخرى
٢٧,٦٢١	١٠٢,٩١٠	بضاعة في الطريق
٣٦٢,٨٥٣	٣١٨,٠٢٤	
(١٠,١٣٥)	(٩,٦٠٣)	يخصم: مخصص بضائع بطيئة الحركة (انظر ادناه)
٣٥٢,٧١٨	٣٠٨,٤٢١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٧- المخزون (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص بضائع بطيئة الحركة :

٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)	
٧,٨٩٤	٩,٦٠٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٠٠	٥٩٢	المبلغ المحمل للسنة
(٧٩١)	(٦٠)	شطب
<u>٩,٦٠٣</u>	<u>١٠,١٣٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

٨- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للإستبعاد)

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

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

تم الانتهاء من الاجراءات الرسمية للتصفية في ٢٤ مارس ٢٠١٥ م ولم يتم الانتهاء من الغاء السجل التجاري حتى تاريخ القوائم المالية، تم استلام الرصيد المتبقي بمبلغ ١,٦٤٢ ألف ريال سعودي (ما يعادل مبلغ ٣,٣١٨ ألف جنيه مصري)، بعد سداد كافة المصروفات المستحقة.

فيما يلي عرض نتائج أعمال الشركة التابعة :

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)	
<u>(١٠٣)</u>	<u>(٣٨٩)</u>	صافي الخسارة من العمليات المتوقفة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٨- الأعمال المتوقفة (شركة تابعة محتفظ بها للإستبعاد) (تتمة)

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

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
٣,١٥٩	—	الموجودات:
٣,١٥٩	—	أخرى
		موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للإستبعاد
٤٢٥	—	المطلوبات:
٤٢٥	—	مطلوبات مستحقة
٢,٧٣٤	—	مطلوبات مصنفة على أنها محتفظ بها للإستبعاد
		صافي المطلوبات المتعلقة مباشرة بالشركة المحتفظ بها للإستبعاد

٩- إستثمارات

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
١,٣٣٦	١,٣٣٦	إستثمارات متاحة للبيع (غير متداولة)
(١,٠٩٣)	(١,٠٩٣)	يخصم: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة
٢٤٣	٢٤٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

١٠ - ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٤ م المجموع (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥ م المجموع (بالآلاف الريالات السعودية)	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ (بالآلاف الريالات السعودية)	أثاث ومعدات مكتبية (بالآلاف الريالات السعودية)	سيارات وقطارات بالآلاف الريالات السعودية)	آلات ومعدات بالآلاف الريالات السعودية)	أراضي ومباني (بالآلاف الريالات السعودية)	التكلفة : بداية السنة الإضافات خلال السنة (انظر ايضاح ١٠ ج) الاستثمارات التحويلات، بالصافي في نهاية السنة
١,٢١٣,٨٠٧	١,٣٤٢,٨٦٦	٦١,٠١٨	٦٩,٦٩٥	٢١١,٤٠٩	٧٣٤,٤٤٩	٢٦٦,٢٩٥	
١٣٤,٦٥٠	١٦٦,٠٣٦	١٤٦,٥٧١	٧٢٢	٨٣٩	١,٢٢٢	١٦,٦٨٢	
(٥,٥٩١)	(٥١,٠٠٩)	—	(٧٩٨)	(٢٨,٠٢٥)	(٢٢,٠٩٧)	(٨٩)	
—	—	(١٣٩,٩٦١)	١,١٥٥	١٧,٤٠	٥٦,٣٦٤	٦٥,٤٠٢	
١,٣٤٢,٨٦٦	١,٤٥٧,٨٩٣	٦٧,٦٢٨	٧٠,٧٧٤	٢٠١,٢٦٣	٧٦٩,٩٣٨	٣٤٨,٢٩٠	
٧٩١,٣٩٣	٨٤٥,١٨٨	—	٥٧,٦٢٤	١٤٤,٤١٢	٤٨٣,٥٢٧	١٥٩,٦٢٥	الاستهلاك التراكم : بداية السنة
٥٦,٩٥٩	٧١,٣٥٠	—	٤,١٦٥	١٩,١٦٤	٣٩,٣٢١	٨,٧٠٠	الاستهلاك المحمل للسنة (انظر ايضاح ١٠ أ)
(٣,١٦٤)	(٥٠,٤٩٩)	—	(٨١٠)	(٢٧,٩٣٠)	(٢١,٢٣٥)	(٥٢٤)	الاستثمارات
٨٤٥,١٨٨	٨٦٦,٠٣٩	—	٦٠,٩٧٩	١٣٥,٦٤٦	٥٠١,٦١٣	١٦٧,٨٠١	في نهاية السنة
٤٩٧,٦٧٨	٥٩١,٨٥٤	٦٧,٦٢٨	٩,٧٩٥	٦٥,٦١٧	٢٦٨,٣٢٥	١٨٠,٤٨٩	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
		٦١,٠١٨	١٢,٠٧١	٦٦,٩٩٧	٢٥٠,٩٢٢	١٠٦,٦٧٠	في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

١٠- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)	
٢٩,٤٨٣	٤٢,٢٦٧	تكلفة المبيعات
٢٥,٥٨٩	٢٧,٠٦٣	مصروفات بيع وتوزيع (الإيضاح ١٣)
١,٨٨٧	٢,٠٢٠	مصروفات عمومية وإدارية (الإيضاح ١٤)
<u>٥٦,٩٥٩</u>	<u>٧١,٣٥٠</u>	

(ب) تم تسجيل ملكية الشركة في بعض الأراضي في المدينة المنورة بمبلغ ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١,٥٣٨ ألف ريال سعودي) باسم بعض المساهمين في الشركة. تمتلك الشركة مستندات ثبوتية تؤكد على حق الإنتفاع بالأرض.

(ج) تمثل الإضافات خلال السنة والبالغة قيمتها ١٦٦,٠٣٦ ألف ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٣٤,٦٥٠ ألف ريال سعودي) بشكل رئيسي المعدات المشتراة لمصنعي الدمام وجدة واستكمال مركز الرياض للتوزيع.

١١- الزكاة

مبلغ الزكاة المحمل للسنة

تم تحميل الزكاة بناءً على القوائم المالية المستقلة للشركة الأم وشركاتها التابعة.

يتكون مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ مارس من الآتي :

٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)	
<u>١٤,٣٥٣</u>	<u>١٢,٢٦٦</u>	مبلغ الزكاة المحمل للسنة

تم احتساب مبلغ الزكاة المحمل للسنة المنتهية في ٣١ مارس المتعلق بالشركة على اساس الوعاء الزكوي وفيما يلي العناصر الهامة للوعاء الزكوي :

٢٠١٤ م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)	
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	راس المال
١٨١,٨١٣	١٥١,٧٠٠	صافي الدخل المعدل
٦٣٦,٣١٠	٧٠٤,٨٥٩	الاحتياطيات والمخصصات الافتتاحية معدلة والتسويات الأخرى
(٥٨٦,٦٠٨)	(٦٩٢,٧٧٧)	يطرح: الموجودات طويلة الاجل
(٧,٠٠٠)	-	يطرح: الاستثمارات
<u>٥٤٩,٥١٥</u>	<u>٤٨٨,٧٨٢</u>	الوعاء الزكوي

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٥م

١١- الزكاة (تتمة)

حركة مخصص الزكاة خلال السنة

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

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
١٣,٧٢٠	١٤,٥٣٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٣٥٣	١٢,٢٦٦	مبلغ الزكاة المحمل للسنة
(١٣,٥٤٣)	(١٣,١٧٣)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١٤,٥٣٠</u>	<u>١٣,٦٢٣</u>	

الوضع الزكوي

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

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

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

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

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

تري الإدارة أن القرار النهائي في اعتراض الشركة سيكون لصالح الشركة ولذا لا حاجة لتكوين مخصص إضافي.

لم تصدر المصلحة بعد الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٢م إلى ٢٠١٤م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥م

١٢- حقوق المساهمين

رأس المال
يبلغ رأس مال الشركة ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريالاً سعودياً (٢٠١٤م: ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريالاً سعودياً) موزعاً على ٣٢,٥٠٠ ألف
سهما بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

الاحتياطي النظامي
وفقاً لأحكام المادة ١٢٥ من نظام الشركات يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها في كل سنة على الأقل
لتكوين احتياطي يساوي نصف رأس المال. وبما أن ذلك قد تحقق فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء هذا التحويل،
علماً بأن الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

الاحتياطي الاختياري
قرر المساهمون في السنوات السابقة تكوين احتياطي اختياري عن طريق تحويل عشرة في المائة من صافي الدخل العائد
للمساهمين في الشركة إلى الاحتياطي. إن استخدام هذا الاحتياطي يخضع لتقدير المساهمين المطلق. وقد تم التحويل
إلى الاحتياطي الاختياري في السنة الحالية بعد الموافقة النهائية من الجمعية العمومية للشركة.

١٣- مصروفات البيع و التوزيع

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
١٠٣,٢٤١	١١٢,٧٠٨	تكاليف موظفين
٧١,٣٠٤	١٣١,٩٣٦	إعلان وترويج مبيعات
٢٥,٥٨٩	٢٧,٠٦٣	استهلاك (الإيضاح ١٠ - أ)
٨,٢٣١	٧,٨١٩	تكاليف إصلاح وصيانة
٤,٣٤٧	٤,٨٦٨	تأمين
٢,٦٢٠	٣,٥٤٦	إيجار
١,٩٩١	٢,٥٢٧	اتصالات
٢٢,٦٥٩	٢٩,١٠٢	أخرى
<u>٢٣٩,٩٨٢</u>	<u>٣١٩,٥٦٩</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠١٥م

١٤- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
٤٩,٨٩٠	٥٣,٠٧٥	تكاليف موظفين
١,٨٨٧	٢,٠٢٠	استهلاك (الإيضاح ١٠-أ)
٣,٩٢٥	٥,٤٩١	اتعاب مهنية
٤,١٠٣	٢,٩٠٣	سفر ومصروفات أخرى
١,٢٥٨	١,٧٦٠	تكاليف اصلاح وصيانة
١,٣٠٦	١,٤٧٥	اتصالات
٤٩١	٦٣٦	تأمين
١٨٠	١٨٠	إيجار
٦,١٦٩	٩,٥٧٨	أخرى
<u>٦٩,٢٠٩</u>	<u>٧٧,١١٨</u>	

١٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الرصيد الختامي

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

(ب) إضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ١، ٥، ٨، ٩، ١٠، ١٦ ب فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٤م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية		
٣,٤٧٥	٢,٦١٩	(٤٣٤)	٧٨٦	حساب جارى	شركات منتسبة
—	—	—	(١,٦٤٢)	بيع شركة تابعة	شركات منتسبة
<u>٣,٤٧٥</u>	<u>٢,٦١٩</u>				
(٦٣٦)	(٩٣٧)	(٢,٦٨٢)	(١٢,٤٣٢)	شراء بضاعة وخدمات	شركات منتسبة
—	—	٤,٨٢٨	١٢,١٣١	صافي التسويات لشراء البضاعة والخدمات	
<u>(٦٣٦)</u>	<u>(٩٣٧)</u>				

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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

١٦- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

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

(ب) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مطلوبات محتملة بمبلغ ١٥,٢٧٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٠,٠٠٤ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لمصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ١١).

١٧- عقود الإيجار التشغيلي

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

تستحق التزامات عقود الإيجار التشغيلي في ٣١ مارس على النحو التالي:

٢٠١٤م (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥م (بآلاف الريالات السعودية)	
٣,٩٧١	٦,٧١٨	لا تزيد عن سنة واحدة
٣,٣٣٩	٣,٥٦٨	أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات
٧٩	٩٨	أكثر من خمس سنوات
٧,٣٨٩	١٠,٣٨٤	

١٨- ربحية السهم

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

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

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

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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٥م

١٩- توزيعات أرباح

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

٢٠- إدارة المخاطر

المجموعة معرضة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية :

- أ) مخاطر السوق (التي تشمل مخاطر العمولة ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة)
- ب) مخاطر الائتمان
- ج) مخاطر السيولة
- د) مخاطر التشغيل

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

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكلية فيما يتعلق بوضع اطار إدارة للمخاطر التي تتعرض لها المجموعة والاشراف على إدارة المخاطر. وتحمل الإدارة العليا بمسؤولية 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 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.

مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية في دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية 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 بالدولار الأمريكي مخاطر عملة كبيرة على المجموعة.

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 بالمعاملات 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 الايداع والاستثمار لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. لم تحدد المجموعة - كما في تاريخ قائمة المركز المالي - تركيزات مخاطر ائتمان هامة. تباع المجموعة منتجاتها الى عدد كبير من العملاء. يمثل اكبر خمسة من عملاء المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٤٣٪ (٢٠١٤م: ٤٢٪) من مجموع أرصدة الذمم المدينة التجارية القائمة كما في ٣١ مارس .

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢٠- إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في مواجهة مؤسسة صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتصلة بالمطلوبات المالية. تتم مراقبة احتياجات المجموعة من السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تعمل المجموعة 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 أرباح مستحقة الدفع. من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع 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 إذا اخفقت الأنظمة في 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.

٢١- التقارير القطاعية

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

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بمعرفتهما وملتء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقد واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة. وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومستحقات لجهات منتسبة ولمساهمين ومطلوبات أخرى وتوزيعات أرباح غير موزعة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٣- الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٨ من رجب ١٤٣٦هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠١٥م