



المسيرة مستمرة

منذ ١٩٧٦



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية  
التقرير السنوي ٢٠١٥ - ٢٠١٦ م









خادم الحرمين الشريفين  
**الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود**



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



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

## رؤيتنا

أن تكون 'السعودية' هي 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

## قيمنا

النزاهة  
احترام الجميع  
الاعتذار  
الجودة



## كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،  
بالأصلية عن نفسي ونيابة عن الإخوة أعضاء مجلس الإدارة ، يسرني أن أقدم إليكم بالتهنئة على ما حققته الشركة من إنجازات ونتائج  
خلال العام المالي ١٤٢٥ـ١٤٢٦ ، وأقدم لكم التقرير السنوي متضمناً أهم الأنشطة والإنجازات في الشركة ، ومرفقاً به القوائم المالية  
السنوية للشركة وتقرير مراقب الحسابات.

حققت الشركة صافي مبيعات بلغت ٣٨٩١مليار ريال سعودي بنسبة نمو ٧,٦٪ مقارنة بالعام الماضي مما نجم عنها تحقيق  
أرباح تشغيلية صافية قدرها ٦٧٦ مليون ريال سعودي بزيادة بنسبة ٧٧٪ عن العام الماضي. وقد عززت الشركة من وضعها الريادي في  
مجال تصنيع معجون الطماطم والآيس كريم وكذلك المركز الثاني في سوق الحليب.  
وتم إنفاق مبلغ وقدره ٨٦ مليون ريال سعودي كاستثمارات رأسمالية تركزت بصفة أساسية على تحسين كفاءة التصنيع وسلسلة  
الإمدادات والمبيعات وشبكة التوزيع .

أكدت الشركة التزامها بالمحافظة على البيئة وذلك بإستخدام وسائل لمساعدة في تقليل هدر الموارد المائية الشحنة في  
المنطقة ، وتسخير الموارد المتعددة الوفيرة في الشرق الأوسط . كما تم في مصنع جدة تركيب أنظمة لتخفيف الفاقد من الموارد  
وبالخصوص المياه .

في مجال الطاقة المتعددة ، فإن مشروع استخدام الطاقة الشمسية في مركز التوزيع الأقليمي في الرياض والذي سبق الإعلان عنه  
بتكلفة ٢ مليون ريال قد شارف على الإنتهاء ، ومن المتوقع أن يتم توليد الطاقة الكهربائية من المشروع خلال شهر مايو من عام  
١٤٢٥م ، وسيؤدي هذا المشروع إلى تأمين ٤٪ من الطاقة الكهربائية خلال ساعات النهار. ليعود هذا المشروع فقط إلى تقليل التكلفة  
بل سيكتسب منه الخبرة وإمكانية تطبيقه في موقع الشركة الأخرى.

أكملت سدافكو عامها الأربعون منذ تأسيسها كمشروع مشترك في عام ١٩٧٦م ، كما أكملت عشر سنوات منذ تاريخ إدراجها  
في السوق المالية السعودية (تداول) ، واصلت الشركة منذ إدراجها توزيع الأرباح وزيادة المكاسب الرأسمالية للمساهمين ، وقد  
أوصي مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على السادة المساهمين بواقع ٤ ريال سعودي للسهم وذلك بعد إقرار ذلك من الجمعية العامة  
للمساهمين .

وأصلة عن نفسي ونيابة عن السادة أعضاء مجلس الإدارة ، أتقدم بخالص الشكر والتقدير لمقام خادم الحرمين الشريفين ، وولي  
العهد ، وولي ولبي العهد وحكومة المملكة العربية السعودية على جهودهم في دعم القطاع الخاص في المملكة العربية السعودية.  
 كما أتقدم بالشكر والتقدير لجميع المساهمين في سدافكو ، وأعضاء مجلس الإدارة ، وفريق الإدارة التنفيذية وجميع الموظفين على  
جهودهم لتطوير وتنمية الشركة.

وفي الختام أتقدم بالشكر لجميع المستهلكين وعملاء الشركة على ولائهم لمنتجات الشركة ودعهم خلال العام الماضي .

حمد صباح الأحمد  
رئيس مجلس الإدارة

## كلمة الرئيس التنفيذي

حققت سدافكو خلال العام المالي صافي مبيعات ٣,٩٨١ مليار ريال سعودي بنسبة نمو ٩,٧٪ مقارنة بالعام الماضي . وقد ساهم في تحقيق هذه النتائج زيادة الدحصة السوقية لمنتجات الشركة الرئيسية في المملكة العربية السعودية والذي أدى بدوره إلى تحسين موقع الشركة الريادي بالنسبة لمعجون الطماطم والآيس كريم وتعزيز المركز الثاني في سوق الحليب . وتحقق هذه المكاسب بالرغم من التحديات التي نجمت عن التغيرات الاجتماعية والاقتصادية في المنطقة نتيجة إنخفاض أسعار النفط في الأسواق العالمية والذي أدى بدوره إلى تباطؤ النمو الاقتصادي مما أثر على النمط الشرائي للعملاء والمستهلكين . هذا ولم تؤدي الزيادة المبدئية في أسعار الوقود والكهرباء والمياه إلى أثر جوهري على نتائج الشركة خلال العام . وجاري رصد أي أثر قد يتربّط على ذلك في المدى المتوسط والطويل .

وفي نفس الوقت واصلت سدافكو في تقديم خدماتها للعملاء من خلال ٤٦ نقطة توزيع عبر الشرق الأوسط والتي تغطي المملكة العربية السعودية، مملكة البحرين، دولة قطر، دولة الكويت والمملكة الأردنية الهاشمية، وتشمل نقاط التوزيع مراكز توزيع إقليمية في كل من الرياض وجدة والدمام ، ويتم إمداد مستودعات الشركة بالمنتجات من مصانعها الثلاثة الحائزة على شهادة الأيزو ٥٠٠٢ . وبفضل شبكة التوزيع الواسعة الإنتشار تمكنا من إمداد العملاء والمستهلكين بمنتجاتنا ذات الجودة في كافة المنطقة . وفي شهر يناير ٢٠١٦م وقعت الشركة مذكرة تفاهم للحصول على حقوق إستئجار قطعة أرض وشراء المبني القائم عليها بالمدينة الصناعية الأولى بجدة وذلك بمبلغ قدره ١٦,٥ مليون ريال يعكس ذلك إستراتيجية إستراتيجية الشركة بتعزيز إمكانيات التصنيعية الحالية بالإضافة إلى القدرات اللوجستية وزيادة السعة التخزينية . وبما أن هذه الأرض تقع بالقرب من مصانعها في جدة فإنها سوف توفر فرصاً مثالية لزيادة الطاقة الإنتاجية .

ويعد إبتكار المنتجات الجديدة على رأس أولويات الشركة مستقبلاً ، وخلال العام تم طرح منتج رقائق الذرة كريسيبي (تورتيلا) الحالي من الغلوتين والذي يتم تصنيعه في أوروبا خصيصاً للشركة وكذلك طرح شراب ماجستيك بنكهة التفاح مع النعناع والبرتقال والذي حاز على إستحسان المستهلكين في السابق . وبالرغم من طرح منتجين جديدين خلال العام إلا أن قسم تطوير المنتجات يبحث في إيجاد فرص لتطوير وطرح منتجات أخرى .

وتحرص الشركة على توظيف والمحافظة على الكفاءات الوطنية مما أدى إلى المحافظة على مركزها في النطاق الأخضر ضمن برنامج نطاقات الصادر من وزارة العمل ، بالإضافة إلى ذلك بلغت نسبة النساء العاملات ٤,٧٪ من إجمالي القوى العاملة بالشركة في المملكة العربية السعودية .

ويساهم برنامج الفريق الأزرق وبرنامج تعريف الموظفين السعوديين على أقسام الشركة المختلفة لإعدادهم لتولي وظائف قيادية مستقبلاً في مختلف إدارات الشركة .

وفي الختام أتقدم بالشكر للسادة أعضاء مجلس الإدارة على دعمهم المستمر وكافة موظفي الشركة على جهودهم وأدائهم الذي ساهم في تحقيق هذه النتائج المميزة هذا العام . والشكر موصول لموردي الشركة وعملائها على مساهماتهم في تحقيق هذه النتائج للشركة .

ونثني على فريق الإدارة بالشركة على إصرارهم بالغلبة على التحديات والصعاب التي تواجه الشركة في عملياتها اليومية وإيجاد الحلول لها . ونوجه بالشكر لمستهلكي منتجات (السعودية ) .

والتروس "فاوت" ماثيوس  
الرئيس التنفيذي

## الإدارة التنفيذية



والتروس" فاوت" ماثيوس  
الرئيس التنفيذي



محمد جميل عطار  
مدير عام التسويق



رافائيل جوزيف ندرس  
مدير عام سلسلة الإمدادات



ماريك ميجافسكي  
مدير عام المبيعات والتوزيع



بول فان صاييك  
مدير عام التطوير التنظيمي

## نبذة عن الشركة

تأسست شركة سدافكو في ٢١ أبريل ١٩٧٦ كمشروع مشترك يضم ثلاثة شركات لإنتاج وتصنيع وتوزيع الألبان في جدة والمدينة المنورة والدمام بين مجموعة من الشركاء السعوديين والكويتيين مع شراكة أوروبية، وقد بدأت الشركة الإنتاج في مصنع جدة في عام ١٩٧٧م. وبعد عشر سنوات باع الشركاء الأوروبيين كامل حصصهم إلى شركاء سعوديين وكويتيين، وفي عام ١٩٩٠ تم دمج الثلاثة شركات تحت مسمى الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو).

وفي ٣٠ مايو ٢٠١٧م أدرجت في السوق المالية السعودية كشركة مساهمة عامة، وفي ٢٠١٧م أكملت الشركة ٤٠ عاماً على تأسيسها.

### وصف لأنواع النشاط الرئيسي للشركة:

تعد الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) من الشركات الرائدة وعلى مستوى عالمي في مجال الأغذية ومقرها في المملكة العربية السعودية، ويشمل نشاطها الرئيسي تصنيع وبيع وتوزيع المنتجات الغذائية في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا والتي تشمل منتجات الألبان والآيس كريم ومعجون الطماطم والأغذية الخفيفة والعصيرات بالإضافة إلى إستيراد بعض المنتجات الغذائية.

وتقوم الشركة بتسويق منتجاتها تحت علامتها التجارية الأساسية «السعودية» وعلامات تجارية أخرى وهي بابو، كريسي، ماجستيك وتضم محفظتها الحالية ما يقارب ٢٠ صنف.

وتملك سدافكو ثلاثة مصانع حازت على شهادة الأيزو ٥٠٠٢:٢٠١٥ ISO مصنعين في مدينة جدة والثالث في الدمام بالإضافة إلى ثلاثة مراكز توزيع إقليمية في كل من مدينة الرياض، جدة، الدمام وعدده ١٢ مستودع في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية والبحرين وقطر والكويت والأردن.

ويتم بيع منتجات الشركة في أسواق شمال أفريقيا والشرق الأوسط عن طريق التصدير لهذه الأسواق بواسطة وكلاء. وتقوم الشركات التابعة في كل من البحرين وقطر والكويت والأردن بإستيراد وبيع وتوزيع منتجات الشركة.

وقد حققت سدافكو في نهاية السنة المالية ٢٠١٦-٢٠١٥ مبيعات صافية بلغت ١٩٨٣١,٩٦١ مiliar ريال سعودي، بنسبة نمو ٩,٧٪ وكذلك زيادة في الحصة السوقية لمنتجات الرئيسية للشركة لـ ٣٣٪.



## البيع والتوزيع:

تمكنت سدافكو من الوصول إلى عدد ٣٥,٠٠٠ عميل أسبوعياً وقلة من شركات الأغذية المحلية نجحت في ذلك، حيث أن سدافكو تعد إحدى الشركات الرائدة في هذا المجال. وتغطي سيارات بيع المنتجات المجمدة والمبردة ما يقرب من ٥٠ مسار بيع وذلك لضمان وصول المنتجات إلى المستهلكين بجودة عالية على الرغم من الظروف المناخية الصعبة في بعض الأحيان.

يقوم فريق المبيعات في الشركة بضمان وصول منتجاتها المختلفة إلى عملاء الشركة في الوقت والمكان المناسبين، وهو ما يمثل في حد ذاته تحدياً حيث أن سلة منتجات سدافكو تتكون من ما يقارب ٢٠ صنف، تشمل منتجات الحليب السادة، والحليب بنكهات، وحليب النمو المدعّم، اللبن، الحليب المركز، الحليب المجفف سريع الذوبان، القشطة، معجون الطماطم، الكاتشب، القهوة العربية، الأغذية الخفيفة، الأجبان، العصيرات والمشروبات، الآيس كريم، البطاطس المجمدة، الزبدة والجبننة المثلثات. ويحتمم تنوع منتجات الشركة ضرورة التخطيط الدقيق لتحميل المنتجات بطريقة مثالية لتغطية متطلبات البيع لمختلف مسارات البيع، وذلك عن طريق التخطيط اليومي من قبل فريق المبيعات لبيع كافة المنتجات وتحفيض الكميات غير المباعة في نهاية اليوم.

ويساعد تطبيق ذلك على تحقيق هدف المبيعات وتلبية طلبات المستهلكين على نحو فعال في ظروف سوق حيوي وتنافسي وضمان تحقيق أقصى حد من الكفاءة في الأداء.

وهذا وقد بدأ تطبيق هذا النظام في جدة في أواخر عام ٢٠١٣، وبعد ذلك تم تطبيقه في جميع الفروع بمنهاية مارس ٢٠١٤ مما ساعد المدراء التجاريين في بذل أقصى طاقاتهم ووضعها في الإتجاه الصحيح لتحقيق أفضل النتائج.

ويعني ذلك أن الشركة تعمل بطريقة منظمة ومهنية فيما يتعلق بجهودنا الفعلية لتطوير شبكة البيع والتوزيع عبر الشرق الأوسط. وقد انضم السيد/مارك ميجايف斯基 كعضو جديد لفريق الإدارة التنفيذية وهو لديه خبرة ٢٠ عاماً في المبيعات لدى شركات عالمية في أوروبا وأسيا في إعداد وتنفيذ الخطط الطويلة الأجل والإستراتيجيات لكسب وزيادة الحصة في الأسواق وزيادة كفاءة المبيعات في قنوات البيع المتعددة.



## **التسويق :**

تظهر البيانات الإحصائية نجاح أنشطة التسويق في تحسين حصة الشركة بالنسبة للمنتجات الرئيسية، حيث ارتفعت الحصة السوقية خلال العام لمنتج الحليب إلى ٣٤٪ مقارنة بـ ٢٨٪ العام الماضي مما ساعد على تقوية ودعم مركزه الثاني في سوق الحليب وما زال معجون الطماطم يحافظ على مركزه الأول في سوق المملكة العربية السعودية بحصة سوقية بنسبة ٤٦٪ بزيادة ٢٪ عن العام الماضي وكذلك تعد منتجات السعودية من الآيس كريم ومنها الحجم العائلي هي الخيار الأول للمستهلكين في السعودية، وقد تحسنت الحصة السوقية للأيس كريم من ١٩٪ إلى ٤٠٪.

خلال السنة المالية ١٤٧٣ـ١٤٧٤م قامت الشركة بطرح منتجين جديدين:

في يناير ١٤٧٤م تم طرح منتج رقائق الذرة كريسي (تورتيلا) الخالي من الغلوتين الذي يتم تصنيعه في أوروبا لصالح الشركة لينضم إلى مجموعة منتجات كريسي والذي ساعد على توسيعة قاعدة المستهلكين لتشمل فئة الشباب.

في شهر فبراير ١٤٧٤م تم إعادة طرح شراب ماجستيك بنكهة التفاح مع النعناع والبرقان بعبوة وشكل جديدين وذلك بعد توقف تصنيعه لمدة تزيد عن عشر سنوات مع المحافظة على نفس النكهة والمذاق السابق، وقد حاز على إستحسان المستهلكين. وقد ساهمت أنشطة التسويق بشكل إيجابي في زيادة المبيعات والحصة السوقية، كما تم تنفيذ عدة حملات تسويقية عن طريق وسائل التواصل الاجتماعي ومنها الفيس بوك وإنستغرام وتويتر. كما أن حملة أبطال «السعودية» وحملة «السعودية» في مطبخي تعد الركيزة الأساسية لأنشطة التسويقية حيث تعتمد حملة أبطال «السعودية» على فاعليات مرحة تساعد على تشغيل المستهلكين الصغار وأهمية الحليب في النمو الصحي لهم، كما تهدف حملة «السعودية» إلى التعريف بمنتجات الشركة في المراكز التجارية للمبتدئات في المطبخ.

## **التصنيع :**

تعد الإستثمارات الرأسمالية هي العامل الرئيسي لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصانع الشركة وذلك لتلبية الطلب المتزايد من المستهلكين على منتجات الشركة وخاصة في مصنع الحليب الذي أُنشئ في عام ١٩٧٦م في مدينة جدة، والذي يعد المصنع الرئيسي حيث يتم إنتاج الحليب السادة والمنكه واللبن والتي تمثل الحصة الأكبر في مبيعات الشركة.

سابقاً تم تركيب خطوط معالجة الخلط المستمر في مصنع جدة مما نتج عنه تحسين كفاءة التشغيل، كما تم الآن تركيب نظام معالجة لتخفيف الفاقد من الحليب والمياه المستخدمة في التصنيع.

وتمكنت الشركة من ترشيد كمية المياه المستخدمة حيث يتم استخدام ثلاثة ونصف لتر مياه فقط لإنتاج كل لتر من الحليب، وتواصل الشركة تحسين الكفاءة في تصنيع منتجات الحليب والإستمرار في إستخدام أفضل الطرق لترشيد إستخدام المياه.

تم زيادة الطاقة الإنتاجية بعد تركيب خطوط إنتاج إضافية عالية السرعة والتي ساعدت في زيادة سرعة تعبئة المنتجات لتوسيع الزيارة في الطاقة الإنتاجية.

وقد استمر قسم ضمان الجودة في مصانع الشركة في المحافظة على تطبيق معايير الجودة العالمية لضمان أعلى مستويات الجودة، مما ساعد على تجديد شهادة الأيزو ٩٠٠٢:٢٠١٥م لمصنع الحليب في جدة في شهر أغسطس ١٤٧٥م وسبقه مصنع الآيس

كرييم، وجاري إعتماد تجديد شهادة الآيزو لمصنع الدمام. حالياً تقوم مصانع الشركة الثلاثة بتصنيع المنتجات التالية:

**مصنع الحليب في جدة :** يتم تصنيع كافة أنواع الحليب السادة والمنكه واللبن ولبن تويسن والقشطة.

**مصنع الآيس كريم في جدة :** يتم تصنيع كافة منتجات الآيس كريم.

**مصنع الدمام :** يتم تصنيع معجون الطماطم والجبنة الفيتا ومنتجات كريسي وشراب الفواكه والقهوة العربية.

## سلسلة الإمدادات :

واصلت سلسلة الإمدادات دورها الحيوي في تنوع مصادر شراء المواد الخام ومواد التعبئة وتخزينها لتلبية الاحتياجات الالزمة لتصنيع منتجات سدافكو. كما تقوم باستيراد بعض المنتجات الغذائية المصنعة لصالح الشركة مثل البطاطس المجمدة والزبدة والجبنة المثلثات والكاشيش ومنتج رقائق الذرة كريسي (تورتيلا) والحليب المجفف سريع الذوبان وعلب القشطة. وقد تمكّن أسطول شاحنات الشركة من نقل حوالي ٤٩ مليون كرتون من المنتجات التامة الصنع إلى جميع المستودعات داخل وخارج المملكة، وقد قطعت مسافة ٢٠ مليون كيلو متر خلال العام.

ويعتبر تطبيق نظام التتبع إحدى المشروعات الرئيسية لسلسلة الإمدادات خلال الإثنى عشر شهراً الماضية والذي يساعد على متابعة خط سير المنتجات منذ استلام المواد الخام لضمان وصول المنتج النهائي إلى نقاط البيع للعملاء بحالة جيدة، وكمراحلة أولى يتم متابعة كل طبلية من المنتجات منذ خروجها من المصنع وذلك لمراقبة جودة المنتجات وبالتالي سيتم تتبع كل كرتون من المنتجات يتم تصنيعه.

وتعد عملية تتبع المنتجات معقدة وطويلة وبدأ تطبيقها على مراحل في كل من مصنع الحليب في جدة في شهر نوفمبر ١٤٣٥ ومصنع الآيس كريم في جدة في شهر مارس ١٤٣٦م، وسيتم تطبيق هذا النظام في مصنع الدمام ومستودعات تخزين المواد الأولية خلال عام ١٤٣٧م.

تم توقيع مذكرة تفاهم في يناير ١٤٣٦م بخصوص الحصول على حقوق إستئجار قطعة أرض وشراء المبني القائمة عليها بالقرب من مصانعنا في جدة وهو ما يعكس إستراتيجية الشركة بتعزيز الإمكانيات التصنيعية الحالية بالإضافة إلى الوضع اللوجستي وزيادة السعة التخزينية.

تم تنفيذ نظام تحديد المواقع (GPS) لمتابعة تحركات أسطول النقل والتوزيع ، وهو يساعد على مراقبة مسارات الشاحنات وسيارات التوزيع في الأماكن المحددة لها وتقليل الوقت المهدور وزيادة كفاءة التشغيل.

## التطوير التنظيمي:

ترتبط النمو في أعمال الشركة خلق فرص وظيفية ، ويعمل قسم التطوير التنظيمي على أن تكون الشركة هي الاختيار الأول للكفاءات والمهارات المتوفرة في سوق العمل وإستقطابهم والإحتفاظ بهم لدفع عجلة النمو في الشركة . بالإضافة إلى ذلك يقع على القسم مسؤولية تطوير الكوادر داخل الشركة لتغطية الفجوة في المهارات .

ويظل الإحتفاظ بالموظفين أحد التحديات لقسم التطوير التنظيمي ومن خلال التركيز على التعليم والتدريب والتطوير وخلق بيئة صحية في العمل تم تقليل نسبة الموظفين المغادرين للشركة.

ازدادت كفاءة العمل في القسم من خلال تطبيق برنامج لإدارة معلومات الموارد البشرية (جاهز) في الأول من إبريل العام الماضي ، وتم زيادة المهام التي يمكن إنجازها خلال العام مما كان له الأثر في زيادة الكفاءة بالقسم ، وقد ساعد تطبيق نظام جاهز في تقليل استخدام المعاملات الورقية .

كما أن الشركة استمرت في تحسين وضعها بنسبة السعودية المحددة في برنامج نطاقات الصادر من وزارة العمل السعودية ، وخلال عام ١٤٣٥-١٤٣٦ حافظت الشركة على مركزها في النطاق الأخضر ، وفي نهاية العام بلغ عدد النساء السعوديات في الشركة ٤١٤ موظفة تمثل نسبة ٤٧٪ من إجمالي القوى العاملة في المملكة يساهمن بجهود كبيرة في الإدارة وفي المختبرات وخطوط الإنتاج . تواصل الشركة التزامها في إتاحة الفرص لذوي الاحتياجات الخاصة للإنضمام إلى فريق العمل بالشركة وقد بلغ عددهم ٥٥ موظف وموظفة.

قام قسم التطوير التنظيمي بتنفيذ عدد من الحملات داخل المملكة وذلك للتوعية الصحية والتي شملت الكشف المبكر للأمراض والتواصل الدائم فيما يتعلق بالصحة العامة والتحذير من الفيروسات ومنها كورونا فيروس زيكا ، كما تم إعطاء تعليمات لموظفي الشركة واستفاد منها ما يقارب ألف موظف وموظفة.

## النشاط الرئيسي للشركات التابعة :

يتمثل النشاط الرئيسي للشركات التابعة لسدافكو في كل من دولة الكويت ومملكة البحرين ودولة قطر والمملكة الأردنية الهاشمية في بيع وتوزيع منتجات الشركة في هذه الدول، علماً بأن ثلاثة شركات تابعة أخرى والكائن مقرها في المملكة العربية السعودية غير نشطة منذ تاريخ تأسيسها عام ٢٠٠٨م.

## برامج المسئولية الاجتماعية :

خلال العام قررت الشركة الإستفادة من الطاقة المتجددة حيث بدأت في تنفيذ مشروع توليد الطاقة الشمسية في مركز التوزيع الإقليمي في الرياض بتكلفة إجمالية تبلغ ٢ مليون ريال سعودي وهو مما سيؤدي إلى تخفيض إستهلاك الطاقة وذلك من منطلق حرصها في المساهمة الإجتماعية بإستخدام موارد صديقة للبيئة كذلك الإستفادة من الخبرة في تطبيق هذا المشروع في مواقع أخرى في الشركة.

وحرصاً من الشركة وإلتزامها بالمساهمة في خدمة وتلبية بعض احتياجات المجتمع قامت بدعم الأنشطة والبرامج الإجتماعية والرياضية وذلك برعاية بعض المسابقات الرياضية والمساهمة في يوم الحليب العالمي في بعض المدارس في مناطق المملكة المختلفة بالإضافة إلى التبرعات العينية لبعض الجمعيات الخيرية ومدارس ذوي الاحتياجات الخاصة.

كما وافصلت أيضاً دعم برنامج الرياضة للعام الرابع على التوالي من خلال منح العضوية المدعومة للموظفين بالشركة وذلك إسهاماً منها في تحقيق الرفاهية للموظفين والمحافظة على صحتهم.

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

#	المنتج	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	نسبة التغير
١	الحليب طويل الأجل	%٦٨	%٦٩	٪
٢	معجون الطماطم	%٩	%١٠	٪
٣	الآيس كريم	%١٠	%١١	٪
٤	حليب البويرة	%٣	%٢	-٪
٥	الأجبان	%٣	%٣	.
٦	أخرى	%٧	%٥	%٢-
	إجمالي	%١٠٠	%٦٩	

وفيما يلي جدول يوضح التحليل الجغرافي لـإجمالي إيرادات الشركة والشركات التابعة لها خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥:

#	الدولة	المبيعات بـملايين رس	النسبة	المبيعات بـملايين رس	النسبة	النسبة
١	المملكة العربية السعودية	١,٨٣٨	%٩٧	١,٦٨	%٩٣	
٢	مملكة البحرين	٤١	%١	٣٩	%٢	
٣	دولة قطر	٤٩	%٢,٥	٤٤	%٢,٤	
٤	دولة الكويت	٨	%٠,٤	٩	%٠,٥	
٥	المملكة الأردنية الهاشمية	١٣	%٠,٧	١٣	%٠,٧	
٦	تصدير (دول أخرى)	٣٤	%١,٧	٢١	%١,٢	
	المجموع	١,٩٨٣	%٠,٠	١,٨٧	%٠,٠	

وتمتلك شركة سدافكو حصة وأسهم في شركات تابعة تساعدها على تحقيق أهدافها وتوزيع منتجاتها، علاوة على ثلاثة شركات أخرى لم تمارس نشاطها حتى الآن.



**وفيما يلي جدول بأسماء الشركات التابعة، أنشطتها الرئيسية، دولة و محل التأسيس لعملياتها ونسبة الملكية:**

#	اسم الشركة	نشاطها الرئيس	الرئيس لعملياتها	دولة التأسيس والمحل	رأس المال	عدد الأسهم /الحصص	نسبة الملكية
١	سدافكو قطر المحدودة	بيع و توزيع الألبان ومنتجاتها والمواد الغذائية.	قطر		١,٥...,	١,٥..	%٧٥
٢	سدافكو البحرين ش.ش.و	إستيراد وتصدير ، بيع و توزيع الألبان ومنتجاتها ، الآيس كريم و المواد الغذائية.	مملكة البحرين		٥...,	٠..	%٠٠
٣	* عمائر الوطنية العقارية شركة مساهمة مغلقة	شراء ، تملك الأراضي والعقارات وتطويرها والاستثمار في المشاريع العقارية .	المملكة العربية السعودية		٢,...,٣	٢,...,٣	%٠٠
٤	*المتحدون الخليجيون للنقل شركة مساهمة مغلقة	نقل البضائع والمهام والتخزين والتبريد .	المملكة العربية السعودية		٢,...,٣	٢,...,٣	%٠٠
٥	* معالم الوطنية القابضة شركة مساهمة مغلقة	المشاركة في شركات أخرى بنسبة تمكناها من السيطرة عليها.	المملكة العربية السعودية		٢,...,٣	٢,...,٣	%٠٠
٦	شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية المحدودة	توزيع المواد الغذائية والألبان	الكويت		٥...,	١..	%٤٩
٧	شركة سدافكو الأردنية للمنتجات الغذائية المحدودة	الإستيراد و التصدير ، تسويق وتجارة الألبان ومشتقاتها والآيس كريم والمواد الغذائية بكل أنواعها	المملكة الأردنية الهاشمية		٢٥...,	٢٥...,	%٠٠

وبتاريخ ٧/٥/٢٠١٥ تم الإنفصال من إجراءات تصفيية الشركة السويسرية للأغذية المميزة في مصر وتم شطب السجل التجاري للشركة.

\* أوصى مجلس إدارة سدافكو في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦ إلى مجالس إدارات الشركات التابعة التالية :

- شركة عمائر الوطنية العقارية.
  - شركة المتحدون الخليجيون للنقل.
  - شركة معالم الوطنية القابضة.
- بتصفيه هذه الشركات وإتخاذ كافة الإجراءات الضرورية ل تمام عملية التصفية وذلك بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لهذه الشركات، علماً بأن هذه الشركات غير نشطة منذ تاريخ تأسيسها عام ٨٠٢٠١٥، وقد تم الإعلان عن ذلك على موقع تداول.
- لا يوجد أي أدوات دين صادرة لأي من الشركات التابعة المذكورة.

## أبرز المؤشرات والتحليلات المالية للأداء:

- ١) بلغ صافي الربح ٨,٢٦٨ مليون ريال، مقابل أرباح بلغت ٤٦٩,٤١ مليون ريال للعام السابق وذلك بزيادة قدرها ٣٧٪.
- ٢) بلغت ربحية السهم ٨,٣٥ ريال، مقابل ربحية بلغت ٤,٣٥ ريال للعام السابق.
- ٣) بلغ إجمالي الربح ٧,٦٣٧ مليون ريال، مقابل أرباح بلغت ٢,٢٨٥ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ٣٨٪.
- ٤) بلغ الربح التشغيلي ٧٥,٦٥٨ مليون ريال، مقابل أرباح تشغيلية بلغت ٥٥,٥٩٣ مليون ريال للعام السابق وذلك بزيادة قدرها ١٧٪.
- ٥) يعود سبب الارتفاع في صافي الربح للسنة المالية ١٥٢,٢٠٢م بمبلغ ١٩,٤ مليون ريال (٤٪) مقارنة بالعام السابق بصفة أساسية إلى الأسعار المغربية للمواد الخام الرئيسية والتي ساهمت في زيادة النمو في مجمل الربح بنسبة ٢٪ وكذلك الزيادة في المبيعات بنسبة ٩,٧٪ (٧٦٠ مليون ريال)، وقد تحققت هذه النتائج بالرغم من ظروف السوق التنافسية الصعبة والوضع الاقتصادي الراهن. وقد إرتفعت مصاريف البيع والتوزيع بنسبة ٦٪ والمصاريف الإدارية بنسبة ٣٪ على التوالي وذلك لدعم المنتجات القائمة بالإضافة إلى المنتجات الجديدة التي تم طرحها وبرامج تدريب وتأهيل القوى العاملة من المواطنين وزيادة المرتبات، ومن عوامل إرتفاع الربح أيضاً الأثر السلبي لتقييم المخزون والزيادة العالية والغير متوقعة في مصاريف البيع خلال الربع الرابع من العام السابق.
- ٦) حققت الشركة نسبة نمو سنوي بالمبيعات بلغت ٧,٩٪ وذلك بالرغم من السوق التنافسية العالية وتحديات الوضع الاقتصادي الراهن. وقد حققت الشركة نمواً مميزاً في منتجات الحليب السائل ومعجون الطماطم وكذلك الآيس كريم والمنتجات الجديدة التي تم طرحها مثل شراب ماجستيك ورائق الذرة كريسي (تورتيلا) والذي كانت نتائج طرحهما بالسوق إيجابياً. الوضع المالي القوي للشركة والذي يعكسه رصيد النقدية بنهاية السنة المالية بمبلغ ٤٦٠ مليون ريال وبزيادة ٨٠ مليون ريال عن العام السابق وبدون مدرونة مما عزز من العائد للمساهمين. مؤشر دوران رأس المال العامل القوي (٤:١) عزز المركز المالي للشركة. تضاعفت ربحية السهم تقريراً حيث بلغت ٨,٣٥ ريال مقارنة بـ ٤,٣٥ ريال للسهم لنفس الفترة من العام السابق. زادت حقوق الملكية بنسبة ٥٪ حيث وصلت إلى مبلغ ٩٤,١ مليون ريال. تحسنت الربحية الإجمالية للشركة (EBIDTA) إلى ٣٥٨ مليون ريال بنسبة زيادة ٥٩٪ مقارنة بمبلغ ٢٥٥ مليون ريال العام السابق وذلك نتيجة للزيادة في الأرباح. ومن المتوقع بقاء أسعار المواد الخام المغربية للعام المقبل والذي يمكن الشركة من الاستثمار بتحقيق هامش ربح قوي، والإستثمار بالإستثمار في العلامات التجارية للشركة والبنية التشغيلية الأساسية سوف يزيد من قيمة العائد للمساهمين.
- ٧) بلغ الربح التشغيلي للشركة للسنة المالية المنتهية في ١٣ مارس ٢٠٢١م بمبلغ قدره ٧٥,٦٥٨ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٥٥,٥٩٣ مليون ريال للعام السابق وذلك بزيادة ١٧٪، تعود أسباب الزيادة في الربح التشغيلي خلال السنة المالية المنتهية في ١٣ مارس ٢٠٢١م مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق بصفة أساسية إلى الأسعار المغربية للمواد الخام الرئيسية والتي ساهمت في زيادة النمو في مجمل الربح بنسبة ٢٪ وكذلك الزيادة في المبيعات بنسبة ٩,٧٪ (٧٦٠ مليون ريال).



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

#	بملايين الريالات	٢٠١٣/٢٠١٤	٢٠١٤/٢٠١٥	٢٠١٥/٢٠١٦	٢٠١٦/٢٠١٧
١	الأصول المتداولة	٧٧٣	٦٨٠	٦٤٠	٦٧٦
٢	الأصول الثابتة	٣٣٣	٤٢٢	٤٩٨	٥٩٢
٣	الأصول الغير متداولة	.	.	.	.
٤	الخصوم المتداولة	٢٣٨	١٧٤	١٣٥	١٧٦
٥	الخصوم الغير متداولة	٧٣	٧٨	٨١	٨٤
٦	حقوق المساهمين	٧٨٥	٨٥٠	٩٢٢	٩٤٩
٧	المبيعات	٦٣٦	٦٥٩	٦٥٣	٦٨٠٧
	صافي الأرباح	١٥٢	١٧١٥	١٦١٥	١٦٦٧

جدول يعكس التغير في قائمة الدخل للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ مقارنة بالعام الماضي:

#	المبالغ بالملايين (رس)	مارس ٥٠	مارس ٦٠
١	صافي المبيعات	١٨٧	١٩٨٣
٢	تكلفة المبيعات	(١٢٧٤)	(١٢٧٤)
٣	مجمل الربح	٥٥٢	٧٩
٤	مصاريف البيع والتوزيع	(٣٣٨)	(٣٣٨)
٥	المصاريف الإدارية والعمومية	(٩٥)	(٩٥)
٦	مصاريف تمويل بالصافي	(١٥)	(١٥)
٧	الزكاة	(١٢)	(١٥٣)
	صافي الربح (الخسارة)	١٤٥	١٦٦٨

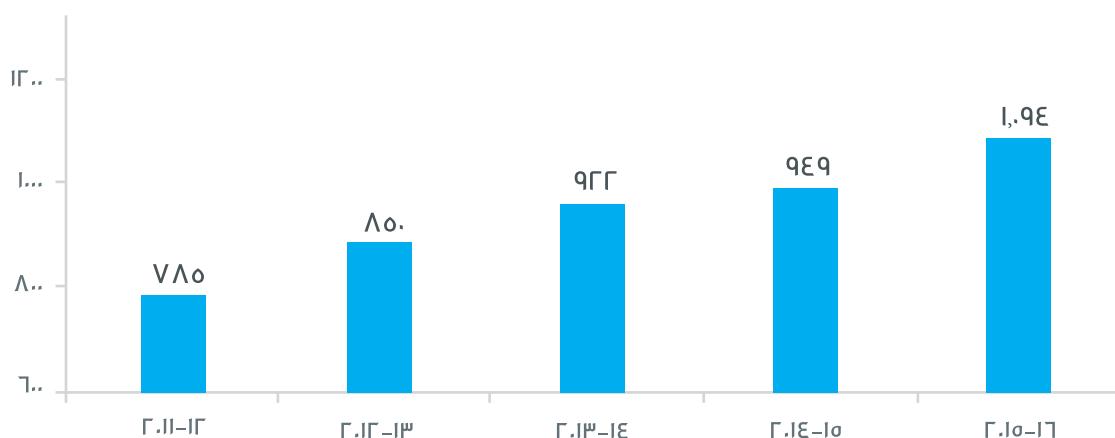
## المدفوعات النظامية المستحقة للجهات الحكومية:

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

#	البيان	المستحق	المدفوع	المتبقي
١	الرسوم الجمركية	٣,١٨١	٣,١٨١	.
٢	الزكاة*	١٢,٣٥٤	١٢,٣٥٤	.
٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	١,١٣٠	١,١٣٠	.
٤	رسوم تداول	٣٠	٣٠	.
٥	تكاليف تأشيرات ورسوم حكومية	٩,٦٧٣	٩,٦٧٣	.
٦	ضريبة الدخل	٢,٩٩٣	٢,٩٩٣	.
٧	المجموع	٦٥,١٢١	٦٥,١٢١	.

## التغير في حقوق المساهمين :

بملايين الريالات



## تكوين مجلس الإدارة:

يتكون مجلس إدارة الشركة من سبعة أعضاء تم إنتخابهم للدورة التي بدأت في ١٥/٣/٢٠١٨م وتنتهي في ١٥/٣/٢٠١٩م ، ولقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال هذا العام ثلاثة اجتماعات حضورية وستة قرارات بالتمرير وفيما يلي أسماء أعضاء المجلس وتصنيف عضويتهم وسجل حضور الاجتماعات للفترة من ١٥/٣/٢٠١٨م إلى ١٥/٣/٢٠١٩م :

الإجمالي	بالتمرير							حضورى			تصنيف العضوية	اسم العضو
	٢٠١٧	٢٠١٦					٢٠١٧	٢٠١٦		٢٠١٧		
	٢٠١٤	٢٠١٩	٧/٢٠١٣	٦/٢٠١٨	٥/٢٠١٧	٤/٢٠١٦	٣/٢٠١٥	١/٢٠١٧	٤/٢٠١٣	٣/٢٠١٥	١/٢٠١٧	٤/٢٠١٣
٨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓	✓	غير تنفيذي	سمو الشيخ/حمد صباح الأحمد
٩	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ/فيصل حمد مبارك العيار
٨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓	✓	مستقل	الأستاذ/عبدالله يعقوب بشارة
٨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ/طارق محمد عبد السلام
٩	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/أحمد محمد حامد المرزوقي
٩	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/سليمان سعود الجار الله
٩	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذى	الأستاذ/مساعد عبد الله النصار



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

#	الاسم	الشركات المساهمة - داخل وخارج المملكة
١	سمو الشيخ/حمد صباح الأحمد	أ. رئيس مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة - الكويت ج. رئيس مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية ٣. رئيس مجلس إدارة شركة الخليج مصر للفنادق والسباحة - مصر
٢	الأستاذ/فيصل حمد مبارك العيار	أ. نائب رئيس مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة - الكويت ج. 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 بشارة	أ. رئيس مجلس إدارة شركة شمال أفريقيا القابضة - الكويت ج. عضو مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية ٣. عضو مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت القابضة - الكويت
٤	الأستاذ/طارق محمد عبدالسلام	أ. رئيس مجلس الإدارة شركة العقارات المتحدة - الكويت ج. نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الكويتية للمقاصلة - الكويت ٣. عضو مجلس إدارة البنك الأردني الكويتي - الأردن ٤. عضو مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية ٥. عضو مجلس إدارة شركة القرین لصناعة الكيماويات البترولية - الكويت
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	أ. عضو مجلس إدارة شركة سدافكو - السعودية ج. رئيس مجلس الإدارة شركة المتحدون الخليجيون للنقل - السعودية ٣. رئيس مجلس الإدارة شركة عمائر الوطنية العقارية - السعودية ٤. رئيس مجلس الإدارة شركة معماليم الوطنية القابضة - السعودية

## اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

### ا) لجنة المراجعة:

تكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء جميعهم أعضاء مجلس إدارة غير تفويذيين ومن بينهم مختص بالشئون المالية والمحاسبية وقد عقدت اللجنة خلال السنة المالية ٢٠١٥/٢٠١٦م ثلاثة اجتماعات حضورية وتسعة 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 للحالات الواردة فيها.

٣. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم، تحديد أتعابهم، التأكيد من استقلاليتهم، متابعة أعمالهم وإعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفوون 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 والإجتماعات التي عقدت أثناء العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦م :**

	المنصب	اسم العضو	حضورى														
			بالتمرير						حضورى								
	العام	العام	الجمالي	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩
I	رئيس اللجنة	الأستاذ/ فيصل محمد العيار	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
II	عضو	الأستاذ/ طارق محمد عبد السلام	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓
III	عضو	الأستاذ/ أحمد محمد حامد المزروقي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

## ٢) لجنة الترشيحات والمكافآت:

ت تكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء جميعهم أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذيين، وقد وافقت الجمعية العامة العادلة للمساهمين في الشركة والتي انعقدت بتاريخ ٢٨/٦/٢٠١٧م على ضوابط اختيار 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 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. التأكيد 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.

وقد عقدت اللجنة خلال السنة المالية ١٤٢٠/٢٠١٥م اجتماعين حضوريين وإثنين بالتمرير.

**ويوضح الجدول التالي أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت والقرارات التي اتخذتها خلال السنة المالية ١٤٢٠ / ٢٠١٥ :**

#	الاسم	المنصب	حضور ٢٠١٥/٢٠١٧	حضور ٢٠١٦/٢٠١٧	تمرين ٢٠١٥/٦/٧	الإجمالي
١	الأستاذ/فيصل حمد العيار	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	٤
٢	الأستاذ/طارق محمد عبد السلام	عضو	✓	✓	✓	٣
٣	الأستاذ/سليمان سعود الجار الله	عضو	✓	✓	✓	٤

## مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

#	المجموع	مكافآت عينية	المكافآت	البدلات	الرواتب والأجور	الإجمالي
#	أعضاء المجلس الغير التنفيذيين /المستقلين (ستة أعضاء)	أعضاء المجلس التنفيذيين (عضو واحد)	كبار التنفيذيين (٨)*	بالريالات		
١	.	٤١,٤٠٠	٥,٦٤٨,٤٨١	.	الرواتب والأجور	
٢	.	٢٣٤,٥٥٩	٢,٧١,٩٩	.	البدلات	
٣	٢.. ألف لكل عضو	٢٦١,٤٩٧	٢,١٥٤,٤٥٤	.	المكافآت	
٤	١,٢٠,٣٠٠	٩٦,١٥٠	٩,٨٩,١٣٤	١,٢٠,٣٠٠	مكافآت عينية	
					المجموع	

\* تشمل الإدارة التنفيذية كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت وعددهم ثمانية بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي، علما بأنه قد ترك العمل بالشركة ثلاثة منهم خلال السنة المالية كما موضح أدناه.

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

الإسم	عدد الأسهم ببداية العام [٢٠١٥/٤/١]	عدد الأسهم نهاية العام [٢٠١٦/٣/٣١]	التغيير (-/+)
مجلس الإدارة	١,...	١,...	
سمو الشيخ /حمد صباح الأحمد ممثلًا عن شركة الصناعات المتحدة	١,...	١,...	١
الأستاذ /فيصل محمد مبارك العيار ممثلًا عن بنك الخليج المتحدة	١,...	١,...	٢
الأستاذ /عبدالله يعقوب بشارة	١,...	١,...	٣
الأستاذ /طارق محمد عبدالسلام ممثلًا عن شركة القرین لصناعة الكيماويات البترولية	١٦٤,٣٦,٤٣	١٦٤,٣٦,٤٣	٤
الأستاذ /أحمد محمد حامد المرزوقي	٢٢,٢٥.	٢٢,٢٥.	٥
الأستاذ /سليمان سعود جار الله الجار الله	١,...	١,...	٦
الأستاذ /مساعد عبدالله عبدالعزيز النصار	١١,...	١١,...	٧
كبار التنفيذيين			
والتروس ماثيوس	٣,...	٣,...	١
* خالد عبد الرحمن حسين بخش*	.	.	٢
محمد جميل عطار	.	.	٣
باول بيتر جوزيف فان صاييك	.	.	٤
رافائيل جوزيف رندرس	.	.	٥
ايونس ثيوتووكاس**	.	.	٦
يوهان باليك***	.	.	٧
ماريك ميجايفسكي****	.	.	٨

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

\* بتاريخ ٥/٤/٢٠١٥م إستقال السيد/ خالد عبد الرحمن حسين بخش - مدير عام الشؤون المالية - وتم الإفصاح عن ذلك.

\*\* بتاريخ ٥/٤/٢٠١٥م ترك ايونس ثيوتووكاس - مدير عام التشغيل التجاري العمل بالشركة وتم الإفصاح عن ذلك

\*\*\* بتاريخ ٧/٤/٢٠١٦م ترك السيد/يوهان باليك - مدير عام سلسلة الإمدادات العمل بالشركة وتم الإفصاح عن ذلك

\*\*\*\* بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٦م تم تعيين السيد/ ماريك ميجايفسكي في وظيفة مدير عام المبيعات والتوزيع وتم الإفصاح عن ذلك.

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

#	الإسم	عدد الأسهم ببداية العام (٢٠١٥/٤/١)	عدد الأسهم نهاية العام (٢٠١٦/٣/٣١)	نسبة الملكية في ٢٠١٦/٣/٣١	نسبة الملكية في ٢٠١٥/٤/١
١	شركة القرین لصناعة الكيماويات البترولية	١٦,٣٦,٤٦	١٦,٣٦,٤٦	٪٤,١٢	٪٤,١٢
٢	شركة السمح للتجارة المحدودة	٣,٧٩٨,٠٨	٣,٧٩٨,٠٨	٪١١,٦٩	٪١١,٦٩

**نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:**

تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ضمن عملياتها الإعتيادية بفحص كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية وإقتراح التعديلات لتقديم أوجه القصور متى ما وجدت وتحسين النظام الرقابي متى ما لزم الأمر، وتم تقديم تقارير من إدارة المراجعة الداخلية إلى لجنة المراجعة فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلي تبين عدم وجود أي قصور جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية يقتضي الإفصاح عنه، وقد تضمنت هذه التقارير بعض التوصيات لتحسين نظام الرقابة الداخلية ومنها إعداد آلية مكتوبة لإدارة المخاطر أكثر فاعلية.

علمًا بأن الإدارة التنفيذية قد قامت باتخاذ الإجراءات الالزمة لتطبيق بعض التوصيات التي وردت في تقارير المراجعة الداخلية السابقة، حيث قامت بمتابعة الإلتزام بالسياسات واللوائح الداخلية ومنها قواعد السلوك المهني وسياسة الإبلاغ عن المخالفات، مما سيساهم في تعزيز وتحسين فعالية 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 ٤٤ من لائحة حوكمة الشركات. وتنسّل لجنة المرئيات المقترحة في شكل تقارير دورية التي تتضمن النقاط التي يجب النظر فيها.

**معاملات مع الأطراف ذات العلاقة:**

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع أطراف ذات علاقة بنفس الأساس المتبع مع الغير وبأفضل الشروط التجارية ، وتشمل الأطراف ذات العلاقة بالشركة أعضاء مجلس الإدارة وكبار المساهمين وكبار التنفيذيين وأي من أقربائهم من الدرجة الأولى وفقاً لأنظمة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة في هذا الخصوص والتي تقضي الإفصاح عن مثل هذه التعاملات ، وتجدون أدناه ملخصاً لتلك المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي أوصي مجلس الإدارة بالمصادقة عليها وتجديدها العامقادم اعتباراً من ٢٠١٧/٣/٢٥ حتى ٢٠١٧/٦/٣.

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

#	إسم الشركة	الدولة	نوع العملية	القيمة (مليون ريال سعودي)	الرصيد الختامي
١	شركة بروج للتأمين التعاوني	السعودية	خدمات تأمين	١٤,٤٩	.

تم التعاقد مع شركة بروج للتأمين التعاوني لتقديم خدمات تأمين للشركة لمدة عام اعتباراً من ٢٠١٥/٦/٣ حتى ٢٠١٦/٦/٣ وذلك لأن عرضها هو 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.

وقد وافقت الجمعية العامة العاديـة التي إنعقدت بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣ على الترخيص بالمعاملات والعقود التي تمت مع شركة بروج للتأمين التعاوني لعامقادم اعتباراً من ٢٠١٥/٦/٣ حتى تاريخ ٢٠١٦/٦/٣.

## **سياسة توزيع الأرباح:**

وفقاً للمادة ٣٥ من النظام الأساسي للشركة فإن سياسة توزيع الأرباح تمثل في التالي:  
توزيع الأرباح الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى على النحو التالي:

- يتم تجنب (٪) عشرة في المائة من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنب متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- يجوز للجمعية العامة العادلة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تجنب (٪) من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطيات أخرى.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٪) من رأس المال المدفوع.
- يخصص بعد ما تقدم نسبة (٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة بحيث لا تتعذر في جميع الأحوال الحدود القصوى المسموح بها وفقاً للقرارات والتعليمات الصادرة من الجهات المختصة في هذا الشأن.
- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

## **القرارات المهمة والخطط المستقبلية:**

قامت الشركة بتاريخ ٢٨/٦/٢٠١٧م بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة المصنع السعودي للأدوات الكهربائية المحدودة بخصوص الحصول على حقوق إستئجار قطعة أرض وشراء المباني القائمة عليها بالمدينة الصناعية الأولى بجدة وذلك بمبلغ قدره ١٧.٥ مليون ريال ويعكس ذلك إستراتيجية الشركة بتعزيز إمكانيات التصنيعية الحالية بالإضافة إلى الوضع اللوجستي وزيادة السعة التخزينية. وبما أن هذه الأرض تقع بالقرب من مصنعيها بجدة فإنهما سوف توفر فرصة مثالية لخلق بنية تحتية لإضطداد النمو، وسيتم الإنتهاء من هذه العملية بعد القيام بالإجراءات القانونية لتحويل عقد الإيجار.

## **خطة التحول إلى معايير المحاسبة الدولية :**

تماشياً مع التعليمات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والخاصة بإلزام الشركات المدرجة بهيئة السوق المالية السعودية بتطبيق معايير المحاسبة الدولية فقد قام مجلس إدارة الشركة بوضع خطة التحول إلى معايير المحاسبة الدولية والتي تتضمن عدة مراحل:-

### **المراحل الأولى**

تحديد وتحليل الفروق الجوهرية بين المعايير المحاسبية السعودية المطبقة حالياً ومعايير المحاسبة الدولية (تحليل الفجوات).

### **المراحل الثانية**

- عقد الدورات التدريبية لموظفي الإدارة المالية في الشركة لزيادة مهاراتهم وزيادةوعي الموظفين بخصوص متطلبات معايير المحاسبة الدولية.

- الإختيار بين البدائل المحاسبية المتاحة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية بعد دراسة الأثر المالي لتطبيق معايير المحاسبة الدولية - مراجعة كافة السياسات والإجراءات المحاسبية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتأكد من عدم تعارضها مع السياسات الداخلية في الشركة.

- دراسة آثر تطبيق معايير المحاسبة الدولية على تكنولوجيا المعلومات لدعم متطلبات الإفصاح.

### **المراحل الأخيرة**

إعداد القوائم المالية المتواقة مع معايير المحاسبة الدولية وفقاً لتعليمات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وحتى الآن حققت الشركة نتائج مرضية في تنفيذ الخطة ونحن على ثقة من مقدرة الشركة على إصدار القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية من الرابع الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

## **المخاطر التي تواجهها الشركة:**

الشركة معرضة للمخاطر التالية من إستخدامها للأدوات المالية :

مخاطر السوق (التي تشمل مخاطر العمولة وأسعار الفائدة ومخاطر العملة)

مخاطر الائتمان

مخاطر السيولة

مخاطر التشغيل

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكلية فيما يتعلق بوضع إطار إدارة للمخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف على إدارة المخاطر وتحمّل الإدارة العليا مسؤولية 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 وتسخدم مقاييسات أسعار الفائدة للتحوط الإستراتيجي ضد المخاطر التي تتعرض لها إذا تم اعتبارها ضرورية من قبل الإدارة. إن الشركة ليس لديها أي أصول أو إلتزامات يحتسب عليها فائدة ماعدا وديعة المراقبة قصيرة الأجل.

### **مخاطر العملة**

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية 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 تعرّضها 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 يتسبب 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 بالأرصدة لدى البنوك. تدير الشركة هذه المخاطر عن طريق الإيداع والاستثمار لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. لم تحدد الشركة - كما في تاريخ قائمة المركز المالي - تركيزات مخاطر ائتمان هامة. تبيع الشركة منتجاتها إلى عدد كبير من العملاء. يمثل أكبر خمسة من عملاء الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٦٧٪ (٤٣٪) من مجموع أرصدة الذمم المدينة التجارية القائمة كما في ٢٣ مارس.

### **مخاطر السيولة**

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

ت تكون المطلوبات المالية للشركة بصفة أساسية من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة لجهات مناسبة ومطلوبات أخرى وتوزيعات أرباح مستحقة الدفع. من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ٢٤ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال سائلة كافية ل القيام بذلك.

## مخاطر التشغيل

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

## الغرامات التي تم فرضها على الشركة:

تم فرض غرامة مالية قدرها خمسون ألف ريال سعودي لصالح وزارة التجارة والصناعة بخصوص عدم التخلص من بعض المواد فور إنتهاء صلاحيتها.

## 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 الغرامة المالية التي تم فرضها من ديوان المظالم لصالح وزارة التجارة والصناعة بمبلغ خمسون ألف ريال سعودي والمذكورة أعلاه، لا توجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد إحتياطي 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 رأس المال الشركات التابعة للشركة، وأن الشركة لم تقم بإبرام أي أعمال أو عقود فيها مصلحة جوهرية لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهם 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 نقدى 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 أسهم الشركة هي أسهم عادي متساوية القيمة الاسمية 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 و يونج، تبين أنه لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وظهر تقرير المراجع الخارجي بدون تحفظ، حيث تظهر القوائم المالية بعدل من كافة النواحي الجوهرية ومتفقه مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة بالقدر الذي لا يؤثر في إعداد وعرض القوائم المالية.
١١. لاتقوم الشركة حالياً بتطبيق خطط حقوق خيار، كما لا يوجد للشركة أدوات للدين قابلة للتحويل إلى أسهم.
١٢. لم تقم الشركة بإنشاء أي إستثمارات أو إحتياطيات لمصلحة موظفيها.



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

#	رقم المادة	البنود	عدد البنود	طبقت جزئيا	لم تطبق	لا تطبق	السبب
١	الثالثة: الحقوق العامة للمساهمين	١	١	-	-	-	لم يرد في النظام الأساسي الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية ، ويتم الالتزام 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	٤	-	-	-	بالنسبة للبند (٦/د) تطبق على المستثمرين من الأشخاص ذوى الصفة الإعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم وهو ما لم ينطبق على الشركة
٥	السابعة: حقوق المساهمين في أرباح الأسهم	٢	٢	-	-	-	الفقرة (٧أ) 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	١٤	١٤	-	-	-	الفقرة (٧أ) طبقت جزئيا حيث لم يتم الإنتهاء من سياسة إدارة المخاطر الفقرات التي لم تطبق: (٥، ٤، ١/هـ) تنظم هذه الآليات في كل عقد على حده ، وتحدد المساهمات الإجتماعية سنوياً.
٩	الحادية عشر: مسؤوليات مجلس الإدارة	٨	٨	-	-	-	بالنسبة للفقرة (١١هـ) تحدد صلاحيات كل عضو من الإدارة التنفيذية في العقد والوصف الوظيفي لكل منهم على حده.
١٠	الثانية عشر: تكوين مجلس الإدارة	٩	٩	-	-	-	بالنسبة للفقرة ٢/ط لا تطبق حيث أن النظام الأساسي للشركة لم يتضمن فيه إعطاء أي شخصية إعتبارية الحق في تعيين ممثلي لها في مجلس الإدارة.
١١	الثالثة عشر: لجان مجلس الإدارة وإستقلاليتها.	٣	٣	-	-	-	
١٢	الرابعة عشر: لجنة المراجعة.	٢	٢	-	-	-	
١٣	الخامسة عشر: لجنة المكافآت والترشيحات.	٨	٨	-	-	-	
١٤	السادسة عشر: اجتماعات مجلس الإدارة وجدول الأعمال.	٤	٤	-	-	-	
١٥	السبعين عشر: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضاتهم.	١	١	-	-	-	
١٦	الثامنة عشرة: تعارض المصالح في مجلس الإدارة.	٣	٣	-	-	-	
مجموع البنود							

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

القوائم المالية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٦

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة الأم") أو ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والقواعد الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد 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 القواعد المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية. تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتحطيم وتتفيد أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القواعد المالية حالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة، على أساس العينة، للمبالغ والتفاصيل التي تتضمنها القواعد المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبرعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقواعد المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكناً من إبداء الرأي حول القواعد المالية الموحدة.

رأي مطلق  
في رأينا، أن القواعد المالية الموحدة ككل:

- ١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
٣٥٦ رقم ترخيص

٢٤ رجب ١٤٣٧ هـ  
١ مايو ٢٠١٦ م

جدة

AIR/٢٨٨/١٦

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

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

إيصال	ريال سعودي (بالألاف الريالات)	م٢٠١٥	ريال سعودي (بالألاف الريالات)	م٢٠١٦	الموجودات
					الموجودات المتداولة
					النقد وما في حكمه
		٦٦,٤٢٥	٢٤٦,٢٨٤	٤	ذمم مدينة
		١٧٢,١٠٨	١٧١,١٩٢	٥	ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً
		٢٥,٧٢٥	١٤,٤٦٢	٦	موجودات متداولة أخرى
		٣٥٢,٧١٨	٣٨١,١٢٠	٧	مخزون
		<u>٦١٦,٩٧٦</u>	<u>٨١٣,٥٥٨</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
					الموجودات غير المتداولة
					استثمارات
		٢٤٣	٢٤٣	٨	ممتلكات وألات ومعدات
		٥٩١,٨٥٤	٥٧٧,٢٠٣	٩	
		<u>٥٩٢,٠٩٧</u>	<u>٥٧٧,٤٤٦</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
					مجموع الموجودات
					المطلوبات وحقوق المساهمين
					المطلوبات المتداولة
					ذمم دائنة
		١٠٨,٨٦٩	٦٧,٣٠٤		مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		٥٠,٦٦٩	١١٠,٢٨٦		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
		٩٣٧	–		زكاة مستحقة الدفع
		١٣,٦٢٣	١٦,٦٠٢	١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
		١,٩٧٥	٢,٣٠٦		
		<u>١٧٦,٠٧٣</u>	<u>١٩٦,٤٩٨</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
					المطلوبات غير المتداولة
					مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		٨٣,٧٦٨	١٠٠,٤٢٢		
		<u>٢٥٩,٨٤١</u>	<u>٢٩٦,٩٢٠</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>
					حقوق المساهمين
					حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
					رأس المال
		٢٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	١١	احتياطي نظامي
		١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	١١	احتياطي اختياري
		١٢٥,٧١٣	١٥١,٧٣٤	١١	تعديلات تحويلات عملة أجنبية
		(٣٢٧)	(١,١٧٨)		أرباح مبقاة
		٣٣٥,١٢١	٤٥٤,١٦٣		
		<u>٩٤٨,٠٠٧</u>	<u>١,٠٩٢,٢١٩</u>		<u>مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم</u>
		١,٢٢٥	١,٣٦٥		الحصص غير المسيطرة
		<u>٩٤٩,٢٣٢</u>	<u>١,٠٩٣,٥٨٤</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
		<u>١,٢٠٩,٠٧٣</u>	<u>١,٣٩٠,٥٠٤</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

سيد فهيم حسن حمداني  
مدير حسابات المجموعة

والترس كورنيلز بتروس ماثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(بآلاف الريالات)	(بآلاف الريالات)	إيضاح	
١,٨٠٦,٨٧٨	١,٩٨٢,٧٦٤		صافي المبيعات
(١,٢٥٤,٥٩٨)	(١,٢٧٤,١٢٧)		تكلفة المبيعات
<u>٥٥٢,٢٨٠</u>	<u>٧٠٨,٦٣٧</u>		<b>إجمالي الربح</b>
			<b>المصاريف</b>
(٣١٩,٥٦٩)	(٣٣٧,٩٣٤)	١٢	بيع وتوزيع
(٧٧,١١٨)	(٩٥,٠٤٥)	١٣	عمومية وادارية
<u>(٣٩٦,٦٨٧)</u>	<u>(٤٣٢,٩٧٩)</u>		
<u>١٥٥,٥٩٣</u>	<u>٢٧٥,٦٥٨</u>		<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>
(٢٨٧)	٤٢٣		إيرادات أخرى ، صافي
(١,٥٧١)	٨٠		إيرادات تمويل / (اعباء) ، صافي
<u>١٥٣,٧٣٥</u>	<u>٢٧٦,١٦١</u>		<b>صافي الدخل قبل الزكاة</b>
<u>(١٢,٢٦٦)</u>	<u>(١٥,٣٣٣)</u>	١٠	<b>الزكاة</b>
<u>١٤١,٤٦٩</u>	<u>٢٦٠,٨٢٨</u>		<b>صافي الدخل للسنة</b>
			<b>العائد إلى:</b>
١٤٠,٩٥٣	٢٦٠,٢١٣		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥١٦	٦١٥		الحصص غير المسيطرة
<u>١٤١,٤٦٩</u>	<u>٢٦٠,٨٢٨</u>		<b>صافي الدخل للسنة</b>
			<b>ربحية السهم:</b>
<u>٤,٧٩</u>	<u>٨,٤٨</u>	١٧	الدخل من الأعمال الرئيسية (للسهم بالريال السعودي)
<u>٤,٣٥</u>	<u>٨,٠٣</u>	١٧	صافي الدخل (للسهم بالريال السعودي)
<u>٤,٣٤</u>	<u>٨,٠١</u>	١٧	صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم (للسهم بالريال السعودي)

سيد فهيم حسن حمداني  
مدير حسابات المجموعة

والترس كورنيلز بتروس ماتشيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد 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 الممتدة في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

text-align: right;">م ٢٠١٥ ريال سعودي (بآلاف الريالات)	م ٢٠١٦ ريال سعودي (بآلاف الريالات)	إيصال
١٤١,٤٦٩	٢٦٠,٨٢٨	
٧١,٣٥٠ (٥٨٥)	٨٢,١٧٣ (١,٠١٨)	٩
١,٠٥٨	٦,٢٣٠	٥
٥٩٢	٤,١٥٠	٧
٨,٦٦٦	٢٢,٩٠٨	
<hr/>	<hr/>	
٢٢٢,٥١٠	٣٧٥,٢٧١	
(١,٦٣٩)	(٥,٣١٤)	
١٨,٣٨١	١١,٢٦٣	
(٤٤,٨٨٩)	(٣٢,٥٥٢)	
٥٢,٠١٠	(٤١,٥٦٥)	
٣٠١	(٩٣٧)	
(١٠,٦١٥)	٦٢,٩٢٧	
<hr/>	<hr/>	
٢٣٦,٠٥٩	٣٦٩,٠٩٣	
(٥,٤١٣)	(٦,٢٥٤)	
<hr/>	<hr/>	
٢٣٠,٦٤٦	٣٦٢,٨٣٩	
<hr/>	<hr/>	
٢,٧٣٤	-	
١,٠٩٥ (١٦٦,٠٣٦)	١,٣٣٢ (٦٧,٨٣٦)	٩
<hr/>	<hr/>	
(١٦٢,٢٠٧)	(٦٦,٥٠٤)	
<hr/>	<hr/>	
(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	١٨
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	
(٤٥٠)	(٤٧٥)	
<hr/>	<hr/>	
(١١٥,٦٠٠)	(١١٥,٦٢٥)	
<hr/>	<hr/>	
(٤٧,١٦١)	١٨٠,٧١٠	
<hr/>	<hr/>	
٦٧٣ ١١٢,٩١٣	(٨٥١) ٦٦,٤٤٥	
<hr/>	<hr/>	
٦٦,٤٢٥	٢٤٦,٢٨٤	٤
<hr/>	<hr/>	

الأنشطة التشغيلية

صافي دخل السنة

تعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك

أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص بضائع بطيئة الحركة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

ذمم مدينة

مبالغ مدفوعة مقدماً

وسلف وذمم مدينة أخرى

مخزون

ذمم دائنة

مبالغ مستحقة لجهات مناسبة

زكاة مستحقة الدفع وبالمبالغ المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

التغيرات في صافي الأصول المتعلقة بشركة تابعة محتفظ بها للبيع

متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافأة مجلس الإدارة

الحصص غير المسيطرة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

أثر التقلبات في سعر تحويل العملة على النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

سيد فهيم حسن حمداني  
مدير حسابات المجموعة

والقرس كورنيلز بتروس ماتثيوس  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الادارة

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

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م**

**المائد إلى حقوق المساهمين في الشركة الأم**

حصة حقوق الملكية المجمعة ريال سعودي (بألاف الريالات)	غير المسيطر ريال سعودي (بألاف الريالات)	المجموع ريال سعودي (بألاف الريالات)	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة رسال سعودي (بألاف الريالات)	احتياطي احتياطي رسال سعودي (بألاف الريالات)	احتياطي احتياطي رسال سعودي (بألاف الريالات)	رأس المال ريال سعودي (بألاف الريالات)
٩٢٢,٦٩٠	١,١٥٩	٩٢٣,٥٣١	(١,٠٠٠)	١١٠,١١١	١٦٢,٥٥٠	٣٢٥,٠٠٠
١٤,٤١٦	٥١٦	١٤,٩٥٣	-	-	-	-
(٥٧,٦١١)	-	(٥٧,٦١١)	(١١٣,٧٥٠)	-	-	-
(١,٤٠١)	-	(١,٤٠١)	(١,٤٠٠)	-	-	-
-	-	-	(١,٤٠٩)	-	-	-
٢٧٣	(٥٤)	٢٧٣	-	١٤٠,٩٦	-	-
<b>٩٤٩,٢٣٢</b>	<b>٢٢٥</b>	<b>٩٤٩,٢٣٢</b>	<b>(٣٢٧)</b>	<b>١٢٧,١٣</b>	<b>١٦٢,٥٥٠</b>	<b>٣٢٥,٠٠٠</b>
٩٤٩,٢٣٢	٢٢٥	٩٤٩,٢٣٢	(٣٢٧)	١٢٧,١٦	١٦٢,٥٥٠	٣٢٥,٠٠٠
٢٦٠,٨٨٨	٦١٥	٢٦٠,٨٩٧	-	-	-	-
(١٣,١٣)	-	(١٣,١٣)	(١١٣,٧٥٠)	-	-	-
(٤,٤٠١)	-	(٤,٤٠١)	(٤,٤٠٠)	-	-	-
-	-	-	(٢٢٦)	-	٢٦٠,٢١	-
(١,٣٢٦)	(٧٥)	(٨٥)	-	(٨٥)	-	-
<b>٤٨٥,٩٣١</b>	<b>٦٥</b>	<b>٤٨٥,٩٣١</b>	<b>(١٧٨,١)</b>	<b>١٦١,٦٤</b>	<b>١٦٢,٥٥٠</b>	<b>٣٢٥,٠٠٠</b>
٤٨٥,٩٣١	٦٥	٤٨٥,٩٣١	(١٧٨,١)	١٦١,٦٤	١٦٢,٥٥٠	٣٢٥,٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

صافي دخل السنة  
توزيعات أرباح مدفوعة (إيقاض)  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
محول إلى الاحتياطي  
تسويات تحويل عدالت أجنبية

مساعد عبدالله النصار  
والترس كورنيلز بترس ماثيوس  
رئيس التنفيذي

سيد فهيم حسن حمداني  
مدير حسابات المجموعة

## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

### ١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سافكو) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ المؤرخ في ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦م. تعمل الشركة وشراكتها التابعة (كما هي مدرجة أدناه) 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 ٢٠١٦ م، لدى الشركة إستثمارات في الشركات التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة سافكو في الملكية
شركة سافكو البحرين (مملوكة فردية)	مواد غذائية ومنتجات ألبان	ملكة البحرين	% ١٠٠
شركة سافكو الأردنية ل المنتجات الغذائية المحدودة	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الأردن	% ١٠٠
شركة سافكو قطر	مواد غذائية ومنتجات ألبان	قطر	% ٧٥
شركة عماير الوطنية العقارية *	عقارات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة المتحدون الخليجيون للنقل *	نقل	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة معالم الوطنية القابضة *	شركة استثمارية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠
شركة سافكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م	مواد غذائية ومنتجات ألبان	الكويت	% ٤٩

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

خلال السنة، أوصي مجلس إدارة شركة سافكو بتصفية هذه الشركات غير العاملة واتخاذ كافة الإجراءات القانونية لإتمام عملية التصفية وذلك بعد موافقة مساهمي هذه الشركات التابعة.

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

شركات تابعة أخرى:

- الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر، تم تصفية أعمالها وإلغاء سجلها التجاري بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٥ م.

### ٤- أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير

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

(ب) أساس القياس

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

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

(ج) عملية العرض والتشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالي ريال السعودي الذي يمثل العملة التشغيلية. تم تقرير جميع المعلومات المالية المعروضة بالي ريال السعودي لأقرب ألف صحيحة، إلا إذا تم ذكره خلاف ذلك.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

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

(١) الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الإجتهاد في تقدير الانخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع والموجودات المتعلقة بها. يتضمن هذا الإجتهاد تقدير الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. إن أي إنخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة لـإـسـتـثـمـاـتـ الـأـسـهـمـ إـلـىـ ماـ دونـ تـكـلـفـتـهاـ يـعـتـبـرـ دـلـيـلـ مـوـضـوـعـيـ عـلـىـ إـنـخـفـاـضـ. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "دائم" يتطلب الإجتهاد. 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، أو يومية أكبر إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو إذا كان مطلوباً إجراء الفحص السنوي لـإـنـخـفـاـضـ فـيـ الـقـيـمـةـ، تـقـوـمـ الـمـجـمـوـعـةـ بـتـقـدـيرـ الـمـكـنـ إـسـتـرـدـاـدـ منـ قـيـمـةـ الـأـصـلـ. إنـ الـمـلـيـغـ الـمـكـنـ إـسـتـرـدـاـدـ منـ قـيـمـةـ الـأـصـلـ هوـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ لـلـأـصـلـ أوـ الـوـحـدـةـ الـمـحـقـقـةـ لـلـنـقـدـ بـعـدـ خـصـمـ تـكـلـفـةـ بـعـدـ الـأـصـلـ أوـ قـيـمـةـ الـأـصـلـ الـتـيـ هيـ قـيـدـ إـسـتـعـماـلـ. ويـتـحـدـيدـ الـقـيـمـةـ لـكـلـ إـسـتـعـماـلـ يـكـنـ الـأـصـلـ لـاـ يـحـقـقـ تـدـفـقـاتـ نـقـدـيـةـ وـارـدـةـ مـسـتـقـلـةـ إـلـىـ حدـ كـبـيرـ عـنـ الـأـصـلـ الـأـخـرـىـ أوـ مـجـمـوـعـاتـ الـأـصـلـ الـأـخـرـىـ. وـعـنـدـماـ زـيـدـ الـقـيـمـةـ الـدـفـرـيـةـ لـلـأـصـلـ أوـ وـحدـةـ تـحـقـيقـ النـقـدـ عـنـ قـيـمـتـهـ الـقـابـلـةـ لـلـإـسـتـرـدـاـدـ يـعـتـبـرـ الـأـصـلـ مـنـخـفـاـضـ الـقـيـمـةـ وـيـتـحـفـيـضـ قـيـمـتـهـ إـلـىـ الـقـيـمـةـ الـقـابـلـةـ لـلـإـسـتـرـدـاـدـ. وـلـتـقـيـمـ الـقـيـمـةـ قـيـدـ إـسـتـعـماـلـ يـتـمـ خـصـمـ تـكـلـفـةـ بـعـدـ الـأـصـلـ الـقـابـلـةـ لـلـنـقـدـ إـلـىـ قـيـمـتـهـ الـحـالـيـةـ يـاـسـتـخـدـمـ مـعـدـلـ الـخـصـمـ قـبـلـ الـفـرـيـبـةـ وـالـذـيـ يـعـكـسـ تـقـيـمـاتـ السـوقـ الـحـالـيـةـ لـلـقـيـمـةـ الـزـمـنـيـةـ لـلـنـقـدـ وـالـمـخـاطـرـ الـمـرـتـبـةـ بـالـأـصـلـ. وـلـتـحـدـيدـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ بـعـدـ خـصـمـ تـكـلـفـةـ الـبـيعـ يـسـتـخـدـمـ مـصـدـرـ مـلـاـئـمـ مـثـلـ أـسـعـارـ السـوقـ وـفـيـ حـالـةـ عـدـمـ وـجـودـ أـسـعـارـ تـقـدـيرـيـةـ لـلـمـوـجـوـدـاتـ مـمـاثـلـةـ يـسـتـنـدـ تـحـدـيدـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ إـلـىـ حـسـابـاتـ التـدـفـقـاتـ النـقـدـيـةـ الـسـتـقـبـلـيـةـ الـمـخـصـومـهـ.

(٣) مخصص انخفاض قيمة الدعم الدينية التجارية

يتم تكوين مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة الدعم الدينية التجارية عندما يكون هناك دليلاً موضوعياً على أن المجموعة لن تستطع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الآجال الأصلية للدعم الدينية. تعتبر الصعوبات المالية الهامة للمدين وإحتمال إعلان افلاس المدين أو إعادة تنظيمه مالياً أو عجزه أو تخلفه عن السداد مؤشرات على إنخفاض قيمة الدعم الدينية التجارية. وفيما يتعلق بالبالغ الكبيرة في حد ذاتها فيتم إجراء التقييم على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تسجيل مخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على استحقاقها 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 الاعتماد عليه عند إجراء التقييمات. وتأخذ هذه التقديرات في الإعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المباشرة المتعلقة بالأحداث الواقعه بعد تاريخ قائمة المركز المالي في الحدود التي تؤكد فيها هذه الأحداث الأحوال القائمه في نهاية السنة.

(٥) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات، والآلات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والاستهلاك العادي. تقوم المجموعة بمراجعة الأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة 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 الأم 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 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 العائدية لطرف ثالث في المجموعة تحت بند حصن غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

#### موجودات محتفظ بها للإستبعاد متعلقة بشركة تابعة:

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

تعتبر معايير تصنيف الموجودات المحتفظ بها للتوزيع فقط عندما يكون التوزيع محتملاً جداً ويكون الأصل أو الإستبعاد متاحاً للتوزيع الفوري بحالته الراهنة. يجب أن تشير الإجراءات المطلوبة لاستكمال التوزيع إلى أنه من غير المحتمل بأن تتم التغيرات الجوهرية على إستراتيجية التوزيع أو استرجاع التوزيع. يجب أن تتلزم الإدارة بالتوزيع المتوقع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف. تطبيق اعتبارات مماثلة على الموجودات والإستبعادات المحتفظ بها للبيع.

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

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 استبعادها 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.

### ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الذمم المالية

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

#### الاستثمارات المتاحة للبيع

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

#### الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك

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

تم رسملة المصنوفات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات كافة المصنوفات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند انفاقها. يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديرية للأصل.

فيما يلي معدلات الإستهلاك التقديرية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات:-

%

٢٥ - ١٠	مبانٍ،
٣٣ - ١٠	الآلات والمعدات
٢٥ - ١٥	سيارات ومقطورات
٢٥ - ١٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

#### تحقق الإيرادات

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

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية إسلامها.

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 التقريرية) أو صافي القيمة المتحققة، أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملاء المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة المتعلقة بها. تشمل تكلفة المخزون المصنوفات التي يتم انفاقها لغرض شراء المخزون وجلبه إلى موقعه الحالي وايصاله إلى حالي الراهنة. إن صافي القيمة المتحققة هو سعر البيع التقديرية في المعاملات التجارية العادلة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات اتمام التنفيذ والبيع.

## **الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)**

**في ٣١ مارس ٢٠١٦ م**

### **٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)**

#### **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.

#### **مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل لبلدان المجموعة وتقيد 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 العمارات التي تتم بالعمارات الأجنبية إلى ريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ تلك العمارات. يتم تحويل الموجودات والطلبات المسجلة بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي إلى ريال السعودي (بالنسبة للشركة الأم) أو إلى العملة الأجنبية الملائمة (بالنسبة للشركات التابعة) بسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. تقييد الفروقات الناتجة عند تحويل العملة في قائمة الدخل الموحدة.

يتم توزيع فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بين المجموعة وحملة 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 بمحصل غير مسيطرة تحت بند حصل 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 للمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)**

**في ٣١ مارس ٢٠١٦ م**

**٤ - النقد وما في حكمه**

<b>٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية)</b>	
٨,٧٢٦	٩,٠٣٠	نقد وشيكات في الصندوق
٥٧,٦٩٩	٣٧,٢٥٤	نقد لدى البنك - حساب جاري
-	٢٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل لدى البنك
<b>٦٦,٤٢٥</b>	<b>٢٤٦,٢٨٤</b>	

**٥ - ذمم مدينة**

<b>٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية)</b>	
١٧٦,٨٧٦	١٧٧,٢٠٥	الذمم المدينية التجارية
(١٨,١٢٤)	(١٤,٤٤٧)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٨,٧٥٢	١٦٢,٧٥٨	صافي الذمم المدينية التجارية
١٠,٧٣٧	٨,٤٣٤	صافي الدفعات المقدمة والذمم المدينية الأخرى
٢,٦١٩	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
<b>١٧٢,١٠٨</b>	<b>١٧١,١٩٢</b>	

في ٣١ مارس ٢٠١٦ م كانت الذمم المدينية التجارية التي انخفضت قيمتها ١٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٨,١ مليون ريال سعودي). كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

<b>٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية)</b>	
١٧,٠٦٦	١٨,١٢٤	الرصيد في بداية السنة
١,٠٥٨	٦,٢٣٠	المبلغ المحمول للسنة
-	(٩,٩٠٧)	شطب الديون خلال السنة
<b>١٨,١٢٤</b>	<b>١٤,٤٤٧</b>	الرصيد في نهاية السنة

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

تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها

<b>لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها</b>	<b>المجموع (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>٢٠١٦ م</b>
<b>أقل من ٣١ يوماً (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>٢٠١٥ م</b>	
٣٣٧	٥,٢٩٦	١٦٢,٧٥٨
٧٦٦	٩,٠١٠	١٥٨,٧٥٢

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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
 في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

٦ - ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وموارد متداولة أخرى

م ٢٠١٥ (بألاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٦ (بألاف الريالات السعودية)	
٢٤,٧٧١	١٣,٤٦٥	
٧٩٠	٩١٢	
١٦٤	٨٥	
<u>٢٥,٧٢٥</u>	<u>١٤,٤٦٢</u>	
		مبالغ مدفوعة مقدماً تأمينات وإيداعات أخرى أخرى

٧ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي :

م ٢٠١٥ (بألاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٦ (بألاف الريالات السعودية)	
٢٤٩,٩٧٩	٢٢٥,٨٦٢	
٥١,٩٩١	٥٩,٩٢٦	
٣٣,٢٦٢	٢٧,٣٤١	
<u>٢٧,٦٢١</u>	<u>٨١,٤١٩</u>	
<u>٣٦٢,٨٥٣</u>	<u>٣٩٤,٥٤٨</u>	
<u>(١٠,١٣٥)</u>	<u>(١٣,٤٢٨)</u>	
<u>٣٥٢,٧١٨</u>	<u>٣٨١,١٢٠</u>	
		مواد خام وتعبئة بضاعة تامة الصنع قطع غيار ومستلزمات ومواد أخرى بضاعة في الطريق
		يخصم: مخصص بضائع بطيئة الحركة (انظر أدناه)

فيما يلي الحركة في مخصص بضائع بطيئة الحركة :

م ٢٠١٥ (بألاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٦ (بألاف الريالات السعودية)	
٩,٦٠٣	١٠,١٣٥	
٥٩٢	٤,١٥٠	
<u>(٦٠)</u>	<u>(٨٥٧)</u>	
<u>١٠,١٣٥</u>	<u>١٣,٤٢٨</u>	
		الرصيد في بداية السنة المبلغ المحمل للسنة شطب خلال السنة الرصيد في نهاية السنة

٨ - استثمارات

م ٢٠١٥ (بألاف الريالات السعودية)	م ٢٠١٦ (بألاف الريالات السعودية)	
١,٣٣٦	٢٥٠	
<u>(١,٠٩٣)</u>	<u>(٧)</u>	
<u>٢٤٣</u>	<u>٢٤٣</u>	
		استثمارات متاحة للبيع (غير متداولة) يخصم: مخصص انخفاض غير مؤقت في القيمة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، تم شطب استثمارات بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي من المخصص المعد لذلك.

٩ – ممتلكات وألات ومعدات

السنة	المجموع (بألاف الريالات السعودية)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (بألاف الريالات السعودية)	أثاث ومعدات مكتبية تحت التنفيذ (بألاف الريالات السعودية)	سيارات وقطارات (بألاف الريالات السعودية)	آلات ومعدات (بألاف الريالات السعودية)	أراضي ومباني (بألاف الريالات السعودية)	الكلفة :	
٢٠١٥م	١,٤٧٦,٨٤,٢٣٦ ١٦٦,٣٦٦ (٥٠,٠٠٩) -	١,٤٩٣,٨٧,٤٥٤ ٧٦,٨٣٦ (٥١,٥٣١) -	٦٧٦,٦٧,٦٧٦ ٦٢١,٦٢١ -	٧٠,٧٧,٧٤ ١,٦٢١ -	٧٦٩,٩٣٨ ٦٩٥ (٥٥٩) -	٣٤,٢٨,٢٩٠ ٢,١١٢ -	بداية السنة	
	١,٤٩٣,٨٩,٨٩٣ ٤,٣٩٣ -	٦٧٦,٦٧,٦٧٦ ٦٢١,٦٢١ (٨٣,١٦٣) -	٦٢١,٦٢١ -	٦٩٥ -	٦٧٦,٩٣٨ ٦٩٥ -	٣٤,٢٨,٢٩٠ ٢,١١٢ -	الإضافات خلال السنة (انظر ايضاح ٩)	
	١,٤٩٣,٨٩,٨٩٣ ٤,٣٩٣ -	٦٧٦,٦٧,٦٧٦ ٦٢١,٦٢١ (٨٣,١٦٣) -	٦٢١,٦٢١ -	٦٩٥ -	٦٧٦,٩٣٨ ٦٩٥ -	٣٤,٢٨,٢٩٠ ٢,١١٢ -	الاستبعادات	
	٤,٣٩٣ -	٦٢١,٦٢١ -	٦٢١,٦٢١ -	٦٩٥ -	٦٧٦,٩٣٨ ٦٩٥ -	٣٤,٢٨,٢٩٠ ٢,١١٢ -	التحويلات، بالصافي	
								في نهاية السنة
								الاستهلاك:
								بداية السنة
								الاستهلاك المحل للسنة (انظر ايضاح ٩)
								الاستبعادات
								في نهاية السنة
								باقي القبضة الدفترية:
								في ٣١ مارس ٢٠١٦م
								في ٣١ مارس ٢٠١٥م

**الشركة السعودية للتجات الألبان والأغذية (سدافكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)**

**في ٣١ مارس ٢٠١٦ م**

**٩ – ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)**

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

<b>م٢٠١٥ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>م٢٠١٦ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	
٤٢,٢٦٧	٥١,٥١٨	تكلفة المبيعات
٢٧,٠٦٣	٢٨,٤٥٢	مصروفات بيع وتوزيع (الإيضاح ١٢)
٢,٠٢٠	٢,٢٠٣	مصروفات عمومية وادارية (الإيضاح ١٣)
<b>٧١,٣٥٠</b>	<b>٨٢,١٧٣</b>	

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

(ج) تمثل الإضافات خلال السنة وبالنسبة بشكل رئيسي المعدات المشتراء للمصانع وسيارات التوزيع والبرادات.

**١٠ – الزكاة**

**مبلغ الزكاة المحمول للسنة**

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

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

<b>م٢٠١٥ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>م٢٠١٦ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>مبلغ الزكاة المحمول للسنة</b>
١٢,٢٦٦	١٥,٣٣٣	١٣,٦٢٣

**حركة مخصص الزكاة خلال السنة**

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

<b>م٢٠١٥ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>م٢٠١٦ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>الرصيد في بداية السنة مبلغ الزكاة المحمول للسنة المبالغ المدفوعة خلال السنة</b>
١٤,٥٣٠	١٣,٦٢٣	١٣,٦٢٣
١٢,٢٦٦	١٥,٣٣٣	١٥,٣٣٣
(١٣,١٧٣)	(١٢,٣٥٤)	(١٢,٣٥٤)
<b>١٣,٦٢٣</b>	<b>١٦,٦٠٢</b>	

## ١٠ – الزكاة (نتمة)

### الوضع الزكوي

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

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

أصدرت المصلحة الربوط للستين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٥,١٣٥ ألف ريال سعودي. استأنفت سافكو قرار لجنة الاعتراض العليا والقرار حالياً تحت المراجعة من قبل ديوان المظالم. قدمت سافكو ضماناً بنكيّاً بمبلغ ٥,٣٨٢ ألف ريال سعودي عن الستين ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. وقد قامت المصلحة بصرف قيمة خطاب الضمان.

أصدرت المصلحة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٧٤٢ ألف ريال سعودي، أصدرت لجنة الاعتراض العليا مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة على لجنة الاعتراض الابتدائية. بناءً على قرار لجنة الاعتراض العليا سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الذي تم الربط عليه إلى ٣,٥٥٠ ألف ريال سعودي تقريراً. تقدمت الشركة باعتراض على قرار لجنة الاعتراض العليا لدى ديوان المظالم ولا زالت القضية قيد النظر لدى ديوان المظالم، وقد قدمت سافكو ضماناً بنكياً للمصلحة بمبلغ ٤,٥٧٦ ألف ريال سعودي ودفعت مبلغ ١٦٦ ألف ريال سعودي "تحت الاحتجاج"، أصدرت المصلحة ربطاً معدلاً استناداً إلى قرار لجنة الاعتراض العليا طلبت بموجبه بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤,٤٢٦ ألف ريال سعودي، قدمت الشركة خطاباً إلى المصلحة طالبت فيه المصلحة بتصحيح الأخطاء في الرابط المعدل.

أصدرت المصلحة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م حتى ٣١ مارس ٢٠١١م طالبت فيها بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢٣٥ ألف ريال سعودي. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية مؤخراً قرارها على اعتراض الشركة على الرابط الإضافي من قبل المصلحة، وبناءً على فهم الشركة لقرار لجنة الاعتراض الابتدائية سيتم تخفيض الالتزام الزكوي الإضافي الذي تم الربط عليه إلى حوالي ٥,٢٧٠ ألف ريال سعودي ولكن تقدمت الشركة باعتراض لدى لجنة الاعتراض العليا ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. إضافةً لذلك، قامت الشركة بتقديم خطاب ضمان إلى المصلحة بمبلغ ٥,٢٧٠ ألف ريال سعودي ودفع مبلغ ١,٨٤٦ ألف ريال سعودي إلى المصلحة "تحت الاحتجاج"، ومؤخراً أصدرت المصلحة ربطاً معدلاً استناداً إلى قرار لجنة الاعتراض الابتدائية طالبت بموجبه بالتزام زكوي بمبلغ ٤,٠٢٧ ألف ريال سعودي. قدمت الشركة خطاباً إلى المصلحة طالبت فيه المصلحة بتصحيح الأخطاء في الرابط المعدل.

لم تصدر المصلحة بعد الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٢م حتى ٢٠١٥م.

## ١١ – حقوق المساهمين

### رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريالاً سعودياً (٢٠١٥م: ٣٢٥,٠٠٠ ألف ريالاً سعودياً) موزعاً على ٣٢,٥٠٠ ألف سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. تم دفع رأس المال بالكامل.

### 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 اجراء هذا التحويل، علماً بأن الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سادفكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)**

**في ٣١ مارس ٢٠١٦ م**

**١١ – حقوق المساهمين (نتمة)**

**الاحتياطي الاحتياطي**

قرر المساهمون في السنوات السابقة تكوين احتياطي احتياطي عن طريق تحويل ١٠٪ من صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الام الى الاحتياطي. إن استخدام هذا الاحتياطي يخضع لتقدير المساهمين المطلق. وقد تم التحويل الى الاحتياطي الاحتياطي في السنة الحالية بعد الموافقة النهائية من الجمعية العمومية للشركة.

**١٢ – مصروفات البيع والتوزيع**

<b>م٢٠١٥ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>م٢٠١٦ (بآلاف الريالات السعودية )</b>	
١١٢,٧٠٨	١٣٥,٦٥٢	تكاليف موظفين
١٣١,٩٣٦	١١٧,٥٩٦	اعلان وترويج مبيعات
٢٧,٠٦٣	٢٨,٤٥٢	استهلاك (الإيصال ٩ – أ)
٧,٨١٩	٨,٧٢٨	تكاليف اصلاح وصيانة
٤,٨٦٨	٥,٦٠٤	تأمين
٣,٥٤٦	٣,٣٠٣	إيجار
٢,٥٢٧	٢,٤١٣	اتصالات
٢٩,١٠٢	٣٦,١٨٦	أخرى
<b>٣١٩,٥٦٩</b>	<b>٣٣٧,٩٣٤</b>	

**١٣ – مصروفات عمومية وإدارية**

<b>م٢٠١٥ (بآلاف الريالات السعودية)</b>	<b>م٢٠١٦ (بآلاف الريالات السعودية )</b>	
٥٣,٠٧٥	٧٢,٦١٢	تكاليف موظفين
٢,٠٢٠	٢,٢٠٣	استهلاك (الإيصال ٩ – أ)
٥,٤٩١	٥,٠٠٩	اتعب مهنية
٢,٩٠٣	٢,١٨٤	سفر ومصروفات أخرى
١,٧٦٠	١,٣٣٩	تكاليف اصلاح وصيانة
١,٤٧٥	١,٤٨٤	اتصالات
٦٣٦	٦٥٩	تأمين
١٨٠	٣٦٠	إيجار
٩,٥٧٨	٩,١٩٥	أخرى
<b>٧٧,١١٨</b>	<b>٩٥,٠٤٥</b>	

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)**

**في ٣١ مارس ٢٠١٦**

**١٤ – المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة**

(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 ب و ١٥ ب، فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٥ م (بالآلاف) الريالات السعودية	٢٠١٦ م (بالآلاف) الريالات السعودية	٢٠١٥ م (بالآلاف) الريالات السعودية	٢٠١٦ م (بالآلاف) الريالات السعودية
(٩٣٧)	-	(١٢,٤٣٢)	(١٤,١٤٩)
-	-	١٢,١٣١	١٥,٠٨٦
<u>(٩٣٧)</u>	<u>-</u>	<u>(١,٦٤٢)</u>	<u>-</u>
-	-	٧٨٦	(٢,٦١٩)
<u>٢,٦١٩</u>	<u>-</u>	<u>٧٨٦</u>	<u>(٢,٦١٩)</u>
<b>٢,٦١٩</b>	<b>-</b>		

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

**١٥ – الإلتزامات والمطلوبات المحتملة**

(أ) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م التزامات رأسمالية تشغيلية بمبلغ ٧١,٠٥١ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٥٢,٢٣٢ ألف ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م مطلوبات محتملة بمبلغ ٩,٩٢٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٥,٢٧٤ ألف ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لصلاحية الزكاة والدخل (إيضاح ١٠).

**١٦ – عقود الإيجار التشغيلي**

لدى سدافكو 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 سنويًا لتعكس أسعار السوق.

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

٢٠١٥ م (بالآلاف) الريالات السعودية	٢٠١٦ م (بالآلاف) الريالات السعودية	لا تزيد عن سنة واحدة
٦,٧١٨	٧,٥٠٣	أقل من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات
٣,٥٦٨	٣,٥٩٧	أكثر من خمس سنوات
<u>٩٨</u>	<u>٢٧٥</u>	
<b><u>١٠,٣٨٤</u></b>	<b><u>١١,٣٤٥</u></b>	

## ١٧ – 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 العائد للمساهمين في الشركة الأم بقسمة صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال السنة.

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م: ٣٢,٥ مليون سهماً (٢٠١٥ م: ٣٢,٥ مليون سهماً) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المحفوظة للسهم على الشركة.

## ١٨ – توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، قرر المساهمون توزيع أرباح نهائية بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٤ م: ٣,٥ ريال سعودي للسهم) بمبلغ إجمالي ١١٣,٧٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١١٣,٧٥٠ ألف ريال سعودي) والذي تم تخصيصه من الأرباح المبقة.

## ١٩ – 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 الإيضاح المعلومات حول تعرض المجموعة للمخاطر المذكورة أعلاه وأهداف المجموعة من إدارة المخاطر وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة رأس مال المجموعة.

يتتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكلية فيما يتعلق بوضع إطار إدارة للمخاطر التي تتعرض لها المجموعة والاشراف على إدارة المخاطر. وتتحمل الإدارة العليا بمسؤولية وضع سياسات إدارة المخاطر التي تتعرض لها المجموعة ومتابعة هذه السياسة ورفع تقارير منتظمة بذلك إلى مجلس الإدارة.

### مخاطر السوق

تشمل مخاطر أسعار العمولة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو 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 مقاييس اسعار الفائدة للتحوط الاستراتيجي ضد المخاطر التي تتعرض لها اذا تم اعتبارها ضرورية من قبل الإدارة. إن المجموعة ليس لديها اي أصول او التزامات يحتسب عليها فائدة ماعدا وديعة المرااحة قصيرة الأجل.

## 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 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 تعرضاً 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 المدينية القائمة. وعلاوة على ذلك فإن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة لدى البنوك. تدير المجموعة هذه المخاطر عن طريق الإيداع والاستثمار لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. لم تحدد المجموعة - كما في تاريخ قائمة المركز المالي - تركزات مخاطر الائتمان هامة. تبيع المجموعة منتجاتها إلى عدد كبير من العملاء. يمثل أكبر خمسة من عملاء المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي (٤٣٪: ٢٠١٥م) من مجموع أرصدة الدين التجاري القائمة كما في ٣١ مارس.

### مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة في مواجهة مؤسسة صعوبة في الحصول على الأموال مقابلة ارتباطاتها المتصلة بالطلبات المالية. تتم مراقبة احتياجات المجموعة من السيولة على أساس منتظم وتتم الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية مقابلة أي التزامات حال نشوئها. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية كافية.

ت تكون المطلوبات المالية للشركة بصفة أساسية من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة لجهات مناسبة 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 والاحاديث الخارجية إذا احفلت 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 إطار رقابي وعن طريق مراقبة المخاطر المحتملة ومواجهتها. تتضمن ضوابط الرقابة الفصل الفعال للمهام وإجراءات الدخول للنظام والتوفيق والمطابقة وتدريب الموظفين وعمليات التقييم مثل استعمال المراجعة الداخلية.

## ٢٠ – 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.

## ٢١ – القيمة 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. تكون الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقد واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة. وت تكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومستحقات لجهات مناسبة ولساهمين ومطلوبات أخرى وتوزيعات أرباح غير موزعة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

## ٢٢ – الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٤ من رجب ١٤٣٧ هـ الموافق ١ مايو ٢٠١٦ م

## ٢٣ – أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة الماضية لتنماشى مع العرض للسنة الحالية .

