

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

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة لفترةتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا فكو)
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة

٢	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ١٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمين في الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) المحترمين:
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو") مع شركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وقوائم التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



١٥ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ
٢١ أكتوبر ٢٠٢١

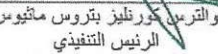
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداقو)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٣٠,٠٧٨	٥٣٥,٣٩٧	١,٠٢٢,٤٨١	١,١٠١,٣٩٠	٤ إيرادات - بالصافي
(٣٦٨,٥٣٦)	(٣٥٨,٤٧٩)	(٧١٠,٤٦٥)	(٧٤١,١٧٢)	تكلفة الإيرادات
١٦١,٥٤٢	١٧٦,٩١٨	٣١٢,٠١٦	٣٦٠,٢١٨	إجمالي الربح
(٧٦,١٥٠)	(٧٧,٧٥٩)	(١٥٣,١٠٥)	(١٥١,٢٠٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧,٤٠٠)	(٢٦,٠٩٨)	(٥٦,٨٣٤)	(٥٩,٦٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٠٣)	(٥٤٠)	(٦٠٦)	(١,٠٤٠)	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٤٩٤	١,٨٩٠	١,٧٩١	٢,٨١٣	إيرادات تشغيلية أخرى
٥٩,١٨٣	٧٤,٤١١	١٠٣,٢٦٢	١٥١,٠٩٧	ربح التشغيل
٥٩٩	٢,٤٠٤	١,٦١٨	٢,٤٦٩	إيرادات تمويل
(٩٦٤)	(١,٨٨٥)	(٢,٧٨٨)	(٣,٨٣٤)	تكاليف تمويل
٥٨,٨١٨	٧٤,٩٣٠	١٠٢,٠٩٢	١٥٠,٧٣٢	الربح قبل الزكاة
(٥,١١٥)	(٤,٦٧٠)	(١٠,٣٩١)	(٩,٩٣٨)	مصروف الزكاة
٥٣,٧٠٣	٧٠,٢٦٠	٩١,٧٠١	١٤٠,٧٩٤	الربح للفترة
٥٤,٠٦٠	٧٠,٣٠٥	٩٢,٢٠٥	١٤٠,٧٠٧	الربح العائد إلى:
(٣٥٧)	(٤٥)	(٥٠٤)	٨٧	ملاك سداقو
٥٣,٧٠٣	٧٠,٢٦٠	٩١,٧٠١	١٤٠,٧٩٤	حصص غير مسيطرة
١,٦٩	٢,٢٠	٢,٨٨	٤,٤٠	ربحية السهم:
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم
				الواحد (بالريال السعودي) العائدة إلى
				ملاك سداقو

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



شهاد الطائف
مدير عام الشؤون المالية



والترين كورنيليز بتروس ماتويوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٣,٧٠٣	٧٠,٢٦٠	٩١,٧٠١	١٤٠,٧٩٤
(٤,٦٨٠)	(٩٢)	١,٤٧١	(١٦٨)
-	-	-	-
(٤,٦٨٠)	(٩٢)	١,٤٧١	(١٦٨)
٤٩,٠٢٣	٧٠,١٦٨	٩٣,١٧٢	١٤٠,٦٢٦
٥٠,٣٦٠	٧٠,٢٥٦	٩٥,٠٥٢	١٤٠,٥٨٥
(١,٣٣٧)	(٨٨)	(١,٨٨٠)	٤١
٤٩,٠٢٣	٧٠,١٦٨	٩٣,١٧٢	١٤٠,٦٢٦


تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



شهباز الطاف
مدير علم الشؤون المالية



والترس جوردنليز بتروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٨٩٧,٥٣٧	٨٦٠,٧٢٩
موجودات حق الاستخدام	٥٧,٢٣٣	٦٣,١٥٥
موجودات غير ملموسة	٢٠,٦٥١	٢١,٩٧٥
موجودات غير متداولة أخرى	٥,٥٣٧	٥,٥٣٧
	٩٨٠,٩٥٢	٩٥١,٣٩٦
موجودات متداولة		
مخزون	٣٧٢,٣٥٢	٣٠٢,٢٢٣
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	٢١٠,٥٦١	٢٢٧,١٩٤
ودائع ومبالغ متفوعة مقدما وموجودات أخرى	٥٠,١٥٦	٣٥,٣٣٢
نقد وما يماثله	٦١٨,٦٧٤	٧١٣,٢٩٠
	١,٢٥١,٧٤٣	١,٢٧٨,٠٣٩
مجموع الموجودات	٢,٢٣٢,٦٩٥	٢,٢٢٩,٤٣٥
المطلوبات و حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
التزامات منافع الموظفين	١٢٢,٦٩٧	١١٩,٧٩٤
مطلوبات إيجارية	٤٨,٦١٨	٥٣,٧٢١
خيار بيع الحصص غير المسيطرة	٢٥,٤٤٣	٢٦,٨٨١
	١٩٦,٧٥٨	٢٠٠,٣٩٦
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١٨٢,٨٥٧	١٦٨,٩٧١
مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٧٦,٣٣٠	٢٦٧,١٨٨
الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية	٨,٩٣٤	١٠,١١٩
توزيعات أرباح دائنة	٣,٦٧٧	٣,٣٨٨
زكاة مستحقة الدفع	١٠,٢٥٤	٢٢,٢٢٢
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	١,٥٤٨	٢,٣٣٢
	٤٨٣,٦٠٠	٤٧٤,٢٢٠
	٦٨٠,٣٥٨	٦٧٤,٦١٦
مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠
احتياطي آخر	٢٩١,٦٦٤	٢٨٢,٤٤٣
أسهم الخزينة	(٥١,٥٥٩)	(٥١,٥٥٩)
احتياطي تحويل عملات أجنبية	(٣,٩٤٩)	(٦,٧٩٦)
أرباح مبقاة	٨٠٨,٧٤٣	٨٢١,٧٥٨
حقوق الملكية العائدة لملاك سدافكو	١,٥٣٢,٣٩٩	١,٥٣٣,٣٤٦
حصص غير مسيطرة	١٩,٩٣٨	٢١,٤٧٣
مجموع حقوق الملكية	١,٥٥٢,٣٣٧	١,٥٥٤,٨١٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢,٢٣٢,٦٩٥	٢,٢٢٩,٤٣٥

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



شهرزاد الطائف
مدير عام الشؤون المالية



والترين كورنيلز بروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائد لملاك سداكو								
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أسهم الخزينة	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٤٧٦,٤٦٦	١٩,٦٣٩	١,٤٥٦,٨٢٧	٧٦٦,٨٣٣	(٢,٣٣٥)	(٥١,٥٥٩)	٢٥٦,٣٨٨	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١٤٠,٧٩٤	٨٧	١٤٠,٧٠٧	١٤٠,٧٠٧	-	-	-	-	-
(١٦٨)	(٤٦)	(١٢٢)	-	(١٢٢)	-	-	-	-
١٤٠,٦٢٦	٤١	١٤٠,٥٨٥	١٤٠,٧٠٧	(١٢٢)	-	-	-	-
١,٤٩٦	١,٤٩٦	-	-	-	-	-	-	-
(٧٩,٩٩٩)	-	(٧٩,٩٩٩)	(٧٩,٩٩٩)	-	-	-	-	-
-	-	-	(١٤,٠٧١)	-	-	١٤,٠٧١	-	-
١,٥٣٨,٥٨٩	٢١,١٧٦	١,٥١٧,٤١٣	٨١٣,٤٧٠	(٢,٤٥٧)	(٥١,٥٥٩)	٢٧٠,٤٥٩	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١,٥٥٤,٨١٩	٢١,٤٧٣	١,٥٣٣,٣٤٦	٨٢١,٧٥٨	(٦,٧٩٦)	(٥١,٥٥٩)	٢٨٢,٤٤٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٩١,٧٠١	(٥٠٤)	٩٢,٢٠٥	٩٢,٢٠٥	-	-	-	-	-
١,٤٧١	(١,٣٧٦)	٢,٨٤٧	-	٢,٨٤٧	-	-	-	-
٩٣,١٧٢	(١,٨٨٠)	٩٥,٠٥٢	٩٢,٢٠٥	٢,٨٤٧	-	-	-	-
٣٤٥	٣٤٥	-	-	-	-	-	-	-
(٩٥,٩٩٩)	-	(٩٥,٩٩٩)	(٩٥,٩٩٩)	-	-	-	-	-
-	-	-	(٩,٢٢١)	-	-	٩,٢٢١	-	-
١,٥٥٢,٣٢٧	١٩,٩٣٨	١,٥٣٢,٣٩٩	٨٠٨,٧٤٣	(٣,٩٤٩)	(٥١,٥٥٩)	٢٩١,٦٦٤	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠ (مراجعة)
 الربح للفترة
 الخسارة الشاملة الأخرى
 مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
 التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
 تحويل إلى الاحتياطي الأخر
 (إيضاح ١٢)
 الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ (مراجعة)
 الربح / (الخسارة) للفترة
 الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى
 مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
 التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
 تحويل إلى الاحتياطي الأخر
 (إيضاح ١٢)
 الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Shahjad Alotaif

شهاد الطائف
 مدير عام الشؤون المالية

[Signature]
 والبرهان كورنيليز بتروس ماتيس
 الرئيس التنفيذي

[Signature]

مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٠,٧٣٢	١٠٢,٠٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
		استهلاك
٥٠,١٥٦	٥٠,١٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٣٤٤	١,٣٣٧	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١,٠٣٨)	٢٢٢	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٠٤٠	٦٠٦	تكاليف تمويل على مطلوبات إيجارية
١,٤١٥	١,٣٧٥	(عكس) / تكاليف تمويل على خيار بيع الحصص غير المسيطرة
٢,٤١٩	(١,٤١٣)	خسارة ناتجة عن الاستبعاد للمقابل المحتمل مستحق الدفع
-	٩١٧	مخصص التزامات منافع الموظفين
٧,٣٥٦	٦,٧٧٩	أخرى
٢٥٧	٦	
٢١٣,٦٨١	١٦٢,٠٢١	
		التغيرات في رأس المال العامل
		مخزون
(٧٣,٨٢٩)	(٧٠,١٢٩)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١١,٣٠١	١٦,٠٢٧	ودائع ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٣٦,٩٥٦)	(١٤,٨٢٤)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(١٢,١٨٥)	١٣,٨٨٦	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(١٣٦)	(٧٨٤)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣١,٩٨٩	١٢,٠٢٠	
١٣٣,٨٦٥	١١٨,٢١٧	
(٥,٢٣٣)	(٣,٨٧٦)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(١٦,٩١٩)	(٢٢,٣٥٩)	زكاة مدفوعة
١١١,٧١٣	٩١,٩٨٢	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		متحصلات البيع من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١,٠٧٠	٥٠٠	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥٨,٢٦٣)	(٨١,٤٨٨)	صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,١٩٣)	(٨٠,٩٨٨)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح
(٨٠,٠٨٥)	(٩٥,٧١٠)	مدفوعات إيجار
(٧,٢٧٢)	(٧,٥٣٨)	مدفوعات لمقابل محتمل مستحق
(٤,٥٠٠)	(٣,٩٢٥)	التغير في الحصص غير المسيطرة
١,٤٩٦	٣٤٥	صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية
(٩٠,٣٦١)	(١٠٦,٨٢٨)	
		صافي التغير في النقد وما يمثله
(٣٥,٨٤١)	(٩٥,٨٣٤)	أثر التغيرات في سعر صرف العملات على النقد وما يمثله
(١٦٨)	١,٢١٨	النقد وما يمثله في بداية الفترة
٦٤٥,٨٣٩	٧١٣,٢٩٠	النقد وما يمثله في نهاية الفترة
٦٠٩,٨٣٠	٦١٨,٦٧٤	

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Shehzed Attaf

شهزاد الطاف
مدير عام الشؤون المالية

الترايس كورنيليز بتروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي

مساعدة عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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

١ معلومات عامة

إن الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو") مع شركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦).

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

أثر كوفيد-١٩

تفشيت جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. أدت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") إلى حالة من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية. وأعلنت السلطات المالية والنقدية على المستوى المحلي والدولي تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

استجابة لانتشار فيروس كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والأسواق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما ينتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بتقييم الأثر على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها ومستهلكيها ومجتمعها الأوسع وكذلك لضمان استمرار توريد منتجاتها في جميع أنحاء أسواقها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال عمليات المجموعة غير متأثرة إلى حد كبير حيث يتم استثناء صناعة الأغذية بشكل عام من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تفرضها السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول وقيود الشحن وعمليات الطيران. لم يتأثر الطلب الأساسي من عملاء التجزئة والجملة على منتجات المجموعة إلى حد كبير. بناء على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي آثار جوهرية على النتائج المالية للمجموعة المدرجة لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ولا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقييمات الرئيسية. وتراقب المجموعة باستمرار وترصد السيناريو المتطور وأي تغيير في الأحكام والتقييمات الرئيسية سينعكس في فترات التقرير المستقبلية كجزء من النتائج التشغيلية والتدفقات النقدية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالترامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. وينص معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ على أن الغرض من المعلومات المالية الأولية الموحدة هو تحديث المجموعة الأخيرة للقوائم المالية السنوية. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ درجة أقل من الإفصاح في المعلومات المالية الأولية مقارنة بالإفصاح الذي تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية السنوية.

٢-٢ التعرف المحاسبي/أسس القياس

أعدت المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء البنود الجوهرية التالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

- يتم إثبات خيارات بيع الحصص غير المسيطرة بالقيمة الحالية لمبلغ الاسترداد؛
- يتم إثبات التزامات المنافع المحددة، وتدرج بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ و
- تقاس الأدوات المالية المشتقة وبعض الموجودات غير المتداولة بالقيمة العادلة.

تم عرض المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي باعتباره العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة وتم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

لم يتم إصدار أية معايير جديدة خلال فترة التقرير الحالية، إلا أنه ثمة عدد من التعديلات التي تم إدخالها على المعايير الدولية للتقرير المالي، والتي يبدأ سريانها اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢١، ولكن لن يترتب عنها أية آثار جوهرية على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر
 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تنمة)

٤-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة وغير السارية وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة

لا توجد أي معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى ذات صلة صادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم إصدارها ولكن لم تكن سارية المفعول بعد ويتوقع أن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

في إعدادها لهذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافترضاات لها أثر على تطبيق السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

تشتمل الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ التقرير، والتي لها مخاطر كبيرة تؤدي إلى إحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات هي نفسها التي تم وصفها في آخر القوائم المالية السنوية الموحدة.

قامت المجموعة بفحص المصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين على خلفية جائحة كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أنه جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستتعرض في فترات التقارير المستقبلية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة لإعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٤ معلومات القطاعات

١-٤ قطاع التشغيل

وفقاً لمنهج الإدارة في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨، تعد القطاعات التشغيلية وفقاً للتقرير الداخلي المقدم لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي (معاً المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية) والمسؤول عن توزيع الموارد على القطاعات وتقييم الأداء. يمثل قطاع المشروبات منتجات الحليب والعصير، بينما تمثل غير المشروبات المتلجات ومعجون الطماطم والجبن والوجبات الخفيفة.

	فترة الستة أشهر المنتهية			فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
	المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	المشروبات	المجموع	غير المشروبات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)						
ريخ أو خسارة القطاع						
إيرادات - بالصافي	٣٠٥,٤٢٨	٢٤٨,٧٥٨	-	٥٥٤,١٨٦	٥٨٣,١٣٦	٤٨٧,٦٢٤
إيرادات بين القطاعات - بالصافي	(٦,٧٠٦)	(١٧,٤٠٢)	-	(٢٤,١٠٨)	(١٢,٨٢٤)	(٣٥,٤٥٥)
إيرادات من العملاء الخارجيين	٢٩٨,٧٢٢	٢٣١,٣٥٦	-	٥٣٠,٠٧٨	٥٧٠,٣١٢	٤٥٢,١٦٩
الربح قبل الزكاة	٣١,٤٣٣	٢٧,٣٨٥	-	٥٨,٨١٨	٥٤,٧٤٥	٤٧,٣٤٧
استهلاك وإطفاء	١٦,٣٠٨	٩,٢٢٤	-	٢٥,٥٣٢	٣٣,٧٤١	١٧,٦٩٦
إيرادات تمويل	-	١٣	٥٨٦	٥٥٩	-	٥٣٩
تكاليف تمويل	٤٦٩	٤٩٥	-	٩٦٤	١,٠٧٢	١,٧١٦
	١,٠٧٠,٧٦٠					
	(٤٨,٢٧٩)					
	١,٠٢٢,٤٨١					
	١٠٢,٠٩٢					
	٥١,٤٣٧					
	١,٦١٨	١,٠٧٩				
	٢,٧٨٨					

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر
 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	المجموع
٦١٧,١٣٩	٢٨٠,٣٩٨	-	٨٩٧,٥٣٧
٤٧,١٧٤	١٠,٠٥٩	-	٥٧,٢٣٣
-	٢٠,٦٥١	-	٢٠,٦٥١
-	٥,٢٨٨	٢٤٣	٥,٥٣١
-	٦٠,٤٢٥	١,١٩١,٣١٨	١,٢٥١,٧٤٣
٦٦٤,٣١٣	٣٧٦,٨٢١	١,١٩١,٥٦١	٢,٢٣٢,٦٩٥

موجودات القطاع

ممتلكات وألات ومعدات
 موجودات حق الاستخدام
 موجودات غير ملموسة
 موجودات غير متداولة
 أخرى
 موجودات متداولة
 مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مطلوبات متداولة
 خيار بيع الحصص غير المسيطرة
 مطلوبات إيجارية
 التزامات منافع الموظفين
 مجموع المطلوبات

فترة الستة أشهر المنتهية				فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
المجموع	غير مخصصة	غير المشروبات	المشروبات	المجموع	غير مخصصة	غير المشروبات	المشروبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (غير مراجعة)

ربح أو خسارة
 القطاع

٣٣٥,٠٩٧	٢٤٢,٥٨٢	-	٥٧٧,٦٧٩	٦٨٧,١٤٤	٤٧٩,٧٦٥	-	١,١٦٦,٩٠٩
(١٨,٠١٧)	(٢٤,٢٦٥)	-	(٤٢,٢٨٢)	(١٨,٠١٧)	(٤٧,٥٠٢)	-	(٦٥,٥١٩)
٣١٧,٠٨٠	٢١٨,٣١٧	-	٥٣٥,٣٩٧	٦٦٩,١٢٧	٤٣٢,٢٦٣	-	١,١٠١,٣٩٠
٣٩,٤٥٥	٣٥,٤٧٥	-	٧٤,٩٣٠	٨٢,١٠٠	٦٨,٦٣٢	-	١٥٠,٧٣٢
١٧,٩٦٧	٧,٦٢٥	-	٢٥,٥٩٢	٣٦,٦٧٥	١٤,٨٢٥	-	٥١,٥٠٠
-	١,٧٠٧	٦٩٧	٢,٤٠٤	-	١,٧٠٧	١,٧٦	٣,٤٦٩
١٨٦	١,٦٩٩	-	١,٨٨٥	١,١٤٣	٢,٦٩١	-	٣,٨٣٤

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر
 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	المجموع
موجودات القطاع			
٥٨١,٧٨٨	٢٣١,٦٨٤	-	٨١٣,٤٧٢
٥٦,٤٠٢	١٢,٦٩٠	-	٦٩,٠٩٢
-	٢٤,٧٨٩	-	٢٤,٧٨٩
-	٥,١٤٦	٢٤٣	٥,٣٨٩
-	٥٠,٠٨٨	١,٢٨٥,٣٤٨	١,٣٣٥,٤٣٦
٦٣٨,١٩٠	٣٢٤,٣٩٧	١,٢٨٥,٥٩١	٢,٢٤٨,١٧٨
مطلوبات القطاع			
٨,٧٦٥	٢٠,٤٧٦	٤٨١,٠٦٣	٥١٠,٣٠٤
-	٢٧,٢٦٦	-	٢٧,٢٦٦
٤٦,٧٧٢	١٠,٠٨٣	-	٥٦,٨٥٥
-	٢٣٠	١١٤,٩٣٤	١١٥,١٦٤
٥٥,٥٣٧	٥٨,٠٥٥	٥٩٥,٩٩٧	٧٠٩,٥٨٩

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	المجموع
موجودات القطاع			
٥٩٦,٣٩٧	٢٦٤,٣٣٢	-	٨٦٠,٧٢٩
٥١,٨٦٦	١١,٢٨٩	-	٦٣,١٥٥
-	٢١,٩٧٥	-	٢١,٩٧٥
-	٥,٢٩٤	٢٤٣	٥,٥٣٧
-	٦٣,٠٥٣	١,٢١٤,٩٨٦	١,٢٧٨,٠٣٩
٦٤٨,٢٦٣	٣٦٥,٩٤٣	١,٢١٥,٢٢٩	٢,٢٢٩,٤٣٥
مطلوبات القطاع			
٧,٥٧٧	٣٧,٧٩٨	٤٢٨,٨٤٥	٤٧٤,٢٢٠
-	٢٦,٨٨١	-	٢٦,٨٨١
٤٤,٥٠٤	٩,٢١٧	-	٥٣,٧٢١
-	٢٦١	١١٩,٥٣٣	١١٩,٧٩٤
٥٢,٠٨١	٧٤,١٥٧	٥٤٨,٣٧٨	٦٧٤,٦١٦

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
٩٦٢,٨٣٦	٨٧٨,١٨٠	٤٧٠,٤٩٥	٤٦٥,٤٩٩
٧٥,٠٢١	٨٤,٢٩١	٣٤,٨٩٣	٣٦,٣١٧
٣٣,٣٨٢	٢٦,٦٨٠	١٦,٥٥٤	١٣,٠١٣
٣٠,١٥١	٣٣,٣٣٠	١٣,٤٥٥	١٥,٢٤٩
١,١٠١,٣٩٠	١,٠٢٢,٤٨١	٥٣٥,٣٩٧	٥٣٠,٠٧٨

المعلومات الجغرافية
 إيرادات من العملاء الخارجيين
 المملكة العربية السعودية
 بولندا
 دول مجلس التعاون الخليجي
 أخرى
 المجموع

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر
 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٨٩٨,٤٢٨	٨٦٤,٥٧٦	الموجودات التشغيلية غير المتداولة	
٦٣,٢٩٦	٦٦,٣١٨	المملكة العربية السعودية	
١٥,٦٥٤	١٧,٦٤٤	بولندا	
٣,٥٧٤	٢,٨٥٨	دول مجلس التعاون الخليجي	
٩٨٠,٩٥٢	٩٥١,٣٩٦	أخرى	
		المجموع	
٢-٤ التعديلات			

لم يتم توزيع بعض الموجودات المتداولة وغير المتداولة والمطلوبات المتداولة والمطلوبات غير المتداولة إلى القطاعات التشغيلية لأنها تدار بشكل إجمالي.

٣-٤ تسوية الربح

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٠,٧٣٢	١٠٢,٠٩٢	٧٤,٩٣٠	٥٨,٨١٨	الربح قبل الزكاة
(٩,٩٣٨)	(١٠,٣٩١)	(٤,٦٧٠)	(٥,١١٥)	الزكاة
١٤٠,٧٩٤	٩١,٧٠١	٧٠,٢٦٠	٥٣,٧٠٣	الربح للفترة

٥ معلومات المجموعة

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ما يلي:

الاسم	العلاقة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١
شركة سدافكو البحرين - ذ.م.م	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	البحرين	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة سدافكو الأردن للمواد الغذائية ذ.م.م. شركة تابعة	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الأردن	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة سدافكو قطر ذ.م.م. شركة تابعة	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	قطر	٧٥%	٧٥%	٧٥%
شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م. شركة تابعة (*)	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الكويت	٤٩%	٤٩%	٤٩%
شركة سدافكو بولندا إس بي زد. أو. أو. ("سدافكو بولندا")	شركة تابعة	شركة قابضة	بولندا	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
مليكوما إس بي زد. أو. أو.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	٧٦%	٧٦%	٧٦%
فوديكسو إس بي زد. أو. أو.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	٧٦%	٧٦%	٧٦%
مليكوما دبيري زد. أو. أو.	شركة زميلة	منتجات الألبان	بولندا	٣٧%	٣٧%	٣٧%

(*) يتم الاحتفاظ بأسهم حقوق الملكية المتبقية بشكل نفعي من قبل الأطراف التي رشحتها الشركة.

الشركة الأم للمجموعة هي شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية وهي شركة زميلة لشركة مشاريع الكويت القابضة. تمتلك شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية ما يعادل ٤٠,١١٪ من رأس المال (٢٠٢٠: ٤٠,١١٪ من رأس المال) وكلتاهما مدرجتان في سوق الأسهم الكويتية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر
 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة (تتمة)

٢-٩ تعويضات كبار موظفي الإدارة للمجموعة

تتكون تعويضات كبار موظفي الإدارة للمجموعة من الرواتب والمساهمات في برنامج منافع ما بعد الخدمة المحددة للموظفين. قامت المجموعة بإثبات مصاريف بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧,٢ مليون ريال سعودي).

١٠ الأدوات المالية

١-١٠ الموجودات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١٠,٥٦١	٢٢٧,١٩٤	موجودات مالية غير مشتقة
٦١٨,٦٧٤	٧١٣,٢٩٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٤,٠٥٩	٥,٠٣١	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى نقد وما يماثلها
٨٣٣,٢٩٤	٩٤٥,٥١٥	ودائع ضمان وودائع أخرى مجموع الموجودات المالية

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى هي موجودات مالية غير مشتقة مسجلة بالتكلفة المطفأة. قد تتأثر القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الائتمان للأطراف الأخرى.

٢-١٠ المطلوبات المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٢,٨٥٧	١٦٨,٩٧١	مطلوبات مالية غير مشتقة
٢٦٤,٦٣٨	٢٤٩,٣٧٩	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
٥٧,٥٥٢	٦٣,٨٤٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى مستحقات ومطلوبات أخرى
٣,٦٧٧	٣,٣٨٨	مطلوبات إيجارية توزيعات أرباح دائنة
١,٥٤٨	٢,٣٣٢	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥١٠,٢٧٢	٤٨٧,٩١٠	
٢٥,٤٤٣	٢٦,٨٨١	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خيار بيع الحصص غير المسيطرة
-	٢,٨٧٨	المقابل المحتمل المستحق
٢٥,٤٤٣	٢٩,٧٥٩	
٤٠٢	٦٥٠	مطلوبات مالية مشتقة مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة اتفاقيات العملات الأجنبية الأجلة
٥٣٦,١١٧	٥١٨,٣١٩	مجموع المطلوبات المالية

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة. لا تعتبر الموجودات المالية مخاطر ائتمان جوهرية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر
 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ الأدوات المالية (تتمة)

٣-١٠ قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين أطراف مشاركين في السوق وذلك في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تمت إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في السوق الأكثر أفضلية للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر أفضلية متاحة للمجموعة.

تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وهذا على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي قدرة المشاركين في السوق على تكوين منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل منفعة أو بيعه لأحد المشاركين الآخرين في السوق بحيث يستخدمه بأعلى وأفضل منفعة.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتلاءم مع الظروف وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات التي يمكن رصدها ذات العلاقة وتقليص استخدام المدخلات التي لا يمكن رصدها.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة أو المفصح عنها في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ — أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢ — أساليب التقييم التي يكون فيها أقل قدر من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن رصدها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي يكون فيها أقل قدر من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير يمكن رصدها.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في المعلومات المالية الموحدة الموجزة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقرر المجموعة ما إذا كان قد حدث تحويل بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقدير التصنيف (بناءً على أدنى مستوى مدخلات هام لقياس القيمة العادلة بشكل عام) في نهاية كل فترة تقرير.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

٤-١٠ الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة

(أ) أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيم العادلة

تشمل أساليب التقييم المستخدمة في تقييم الأدوات المالية ما يلي:

- بالنسبة للمقابل المحتمل المستحق الدفع - المبيعات المستقبلية المتوقعة وصافي الهوامش المستهدفة.
- بالنسبة لخيارات الحصص غير المسيطرة خيار طرح القيمة الحالية للأرباح المستقبلية.
- القيمة الحالية لعقود العملات الآجلة للأرباح المستقبلية.

(ب) قياسات القيمة العادلة باستخدام المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها (المستوى ٣)

المقابل المحتمل مستحق الدفع	خيار بيع الحصص غير المسيطرة	المجموع
٢,٨٧٨	٢٦,٨٨١	٢٩,٧٥٩
-	(١,٤١٣)	(١,٤١٣)
(٣,٩٢٥)	-	(٣,٩٢٥)
١٣٠	(٢٥)	١٠٥
٩١٧	-	٩١٧
-	٢٥,٤٤٣	٢٥,٤٤٣

١ أبريل ٢٠٢١
 إطفاء خصم
 مدفوعات
 فرق تحويل عملات
 خسارة عن الاستبعاد
 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر
 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ الأدوات المالية (تتمة)

٤-١٠ الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة (تتمة)

(ج) أدوات مالية مشتقة

أبرمت الشركات التابعة البولندية للمجموعة عدة عقود آجلة للعمليات الأجنبية لتغطية التقلبات في المعاملات بالعملة الأجنبية. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ٣٣ عقدًا آجلًا للعمليات الأجنبية (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٨) بقيمة إجمالية اسمية قدرها ٣٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٥,٥ مليون ريال سعودي) وصافي القيمة الدفترية السالبة بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٦٥ مليون ريال سعودي). بلغ صافي الخسارة المحقق من العقود الآجلة للعمليات الأجنبية المستحقة المثبتة خلال الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة مبلغ ٠,٢٩ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٠,٢٩ مليون ريال سعودي) ومبلغ ٠,٥٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٠,٢٩ مليون ريال سعودي)، على التوالي. تم تصنيف جميع هذه العقود على أنها "محتفظ بها للمتاجرة" للأغراض المحاسبية ضمن المطلوبات المتداولة وتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. تعتمد المجموعة على الطرف المقابل لتقييم هذه المشتقات.

فيما يلي تحليل الأدوات المالية المشتقة والقيم العادلة ذات الصلة مع القيم الاسمية المصنفة حسب مدة الاستحقاق:

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق		
				من ٣ إلى ١٢ أشهر	من ١٢ إلى ٣ سنوات	٥ سنوات
اتفاقيات العملات الأجنبية الآجلة	٥٧١	٩٧٣	٣٦,٩١٩	٢٢,٩٩٥	١٣,٩٢٤	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١						
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	٦٨٩	١,٣٣٩	٣٥,٤٥٩	٢٥,٦٨٤	٩,٧٧٥	-

الاستحقاقات من اتفاقيات العملات الأجنبية الآجلة أقل من ٦ أشهر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١١ ارتباطات ومطلوبات محتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغت ارتباطات المجموعة للنفقات الرأسمالية المستقبلية القائمة ٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغت المطلوبات المحتملة للمجموعة ٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤,٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالضمانات الصادرة لمتطلبات أعمالها المختلفة.

١٢ احتياطي آخر

في السنوات السابقة، قرر المساهمون تكوين احتياطي اختياري من خلال تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الدخل العائد لمساهمي سدافكو إلى الاحتياطي. يعتمد استخدام هذا الاحتياطي على قرار مساهمين الشركة. في الفترة الحالية تم إجراء تحويل إلى الاحتياطي الاختياري.

١٣ توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقد في ١٢ يوليو ٢٠٢١ على دفع أرباح نهائية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨٠ مليون ريال سعودي).

١٤ اعتماد المعلومات المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١.