

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

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة لفترةتي الثلاثة أشهر  
والتسعة أشهر المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقرير حول فحص  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

---

الصفحة

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 المنفذ 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 يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال 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



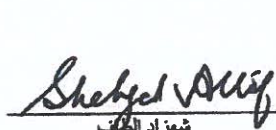
١٧ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ

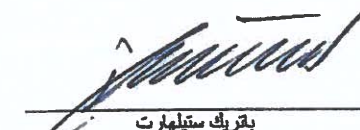
٢٠ يناير ٢٠٢٢

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداككو)  
(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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		إيضاح
٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٥١٩,٩٠٥	٤٨٢,٠٢٤	١,٥٤٢,٣٨٦	١,٥٨٣,٤١٤	٤ إيرادات - بالصافي
(٣٥٩,٨١٠)	(٣٢١,٢٢٦)	(١,٠٧٠,٢٧٥)	(١,٠٦٢,٣٩٨)	تكاليف الإيرادات
١٦٠,٠٩٥	١٦٠,٧٩٨	٤٧٢,١١١	٥٢١,٠١٦	إجمالي الربح
(٧٣,٠٧٢)	(٦٩,٨٥٣)	(٢٢٦,١٧٧)	(٢٢١,٠٥٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧,٤٧٠)	(٢٦,٩٦٥)	(٨٤,٣٠٤)	(٨٦,٦٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٠٣)	(٥٦٢)	(٩٠٩)	(١,٦٠٢)	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢,٥٢٨	٤,٧٤١	٤,٣١٩	٧,٥٥٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٦١,٧٧٨	٦٨,١٥٩	١٦٥,٠٤٠	٢١٩,٢٥٦	ربح التشغيل
١,٢٢٨	١,٦٨٣	٢,٨٤٦	٥,١٥٢	إيرادات تمويل
(٢,٠٩٥)	(١,٤١٧)	(٤,٨٨٣)	(٥,٢٥١)	تكاليف تمويل
٦٠,٩١١	٦٨,٤٢٥	١٦٣,٠٠٣	٢١٩,١٥٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٣٣٧)	(٤,٢٥٢)	(١٦,٧٢٨)	(١٤,١٩٠)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٥٤,٥٧٤	٦٤,١٧٣	١٤٦,٢٧٥	٢٠٤,٩٦٧	الربح للفترة
٥٣,٦٥١	٦٣,٧٦٧	١٤٥,٨٥٦	٢٠٤,٤٧٤	الربح العائد إلى:
٩٢٣	٤٠٦	٤١٩	٤٩٣	ملاك سداككو
٥٤,٥٧٤	٦٤,١٧٣	١٤٦,٢٧٥	٢٠٤,٩٦٧	حصص غير مهيمنة
١,٦٨	١,٩٩	٤,٥٦	٦,٣٩	ربحية المسهم:
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال السعودي) العائدة إلى ملاك سداككو

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

  
شهرزاد الخائف  
مدير علم الشؤون المالية

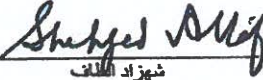
  
بقرتك ستيلهارت  
الرئيس التنفيذي

  
مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة


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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٤,٩٦٧	١٤٦,٢٧٥	٦٤,١٧٣	٥٤,٥٧٤	الربح للفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				<u>يؤخذ كدعم تصنيهاً إلى الربح أو الخسارة</u>
(٢١١)	(٢,٤٠٩)	(٤٣)	(٣,٨٨٠)	فروق صرف عن تحويل العمليات الأجنبية
				<u>يؤخذ كدعم تصنيهاً إلى الربح أو الخسارة</u>
-	-	-	-	ربح إعادة قياس التزامات مدافع الموظفين
(٢١١)	(٢,٤٠٩)	(٤٣)	(٣,٨٨٠)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٠٤,٧٥٦	١٤٣,٨٦٦	٦٤,١٣٠	٥٠,٦٩٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠٤,٢٦٥	١٤٥,٢٠٥	٦٣,٦٨٠	٥٠,١٥٣	مجموع الدخل الشامل للفترة العلند إلى:
٤٩١	(١,٣٣٩)	٤٥٠	٥٤١	ملاك سداقي
٢٠٤,٧٥٦	١٤٣,٨٦٦	٦٤,١٣٠	٥٠,٦٩٤	حصص غير مسيطرة

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

  
شهرزاد الخائف  
مدير عام للشؤون المالية

  
يوسف الخائف  
الرئيس التنفيذي

  
مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٨٦٠,٧٢٩	٩١٢,٨١٢	٧
٦٣,١٥٥	٦٦,٧٤٨	
٢١,٩٧٥	١٩,٦٣٠	
٥,٥٣٧	٥,٢٩٦	
٩٥١,٣٩٦	١,٠٠٤,٤٨٧	
		موجودات متداولة
٣٠٢,٢٢٣	٣٦٧,١٧٩	
٢٢٧,١٩٤	٢٠٩,٤٨٥	
٣٥,٣٣٢	٤٢,٦٧٤	
٧١٣,٢٩٠	٦٧٩,١٥٣	
١,٢٧٨,٠٣٩	١,٢٩٩,٤٩١	
		مجموع الموجودات
٢,٢٢٩,٤٣٥	٢,٣٠٣,٩٧٨	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
١١٩,٧٩٤	١٢٥,٧٠٩	
٥٣,٧٢١	٥٨,٦٨٨	
٢٦,٨٨١	٢٤,٩٤٩	
٢٠٠,٣٩٦	٢٠٩,٣٤٦	
		مطلوبات متداولة
١٦٨,٩٧١	٢٠٣,٦٧٠	
٢٦٧,١٨٨	٢٥٨,٥٦٠	
١٠,١١٩	٨,٩٤٢	
٣,٣٨٨	٣,٩٦٠	
٢٢,٢٢٢	١٥,٣١٧	٨
٢,٣٣٢	١,١٥٢	٩
٤٧٤,٢٢٠	٤٩١,٦٠١	
٦٧٤,٦١٦	٧٠٠,٩٤٧	
		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	
٢٨٢,٤٤٣	٢٩٧,٠٢٩	١٢
(٥١,٥٥٩)	(٥١,٥٥٩)	
(٦,٧٩٦)	(٧,٤٤٧)	
٨٢١,٧٥٨	٨٥٧,٠٢٩	
١,٥٣٣,٣٤٦	١,٥٨٧,٥٥٢	
٢١,٤٧٣	٢٠,٤٧٩	
١,٥٥٤,٨١٩	١,٦٠٣,٠٣١	
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٢,٢٢٩,٤٣٥	٢,٣٠٣,٩٧٨	

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






شوقي الطائف مدير عام الشؤون المالية  
 بقرīك مقīلهارت الرئيس التنفيذي  
 مساعد عبدالله التவர் عضو مجلس الإدارة

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

العائد لفشلك سدافكو									
رأس المال المصدر والمنفوع	احتياطي تقلمي	احتياطي أخر	أصهم الخزينة	احتياطيات تحويل عملات أجنبية	أرباح مباشرة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
٣٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	٢٥٦,٣٨٨	(٥١,٥٥٩)	(٢,٣٣٥)	٧٦٦,٨٣٣	١,٤٥٦,٨٢٧	١٩,٦٣٩	١,٤٧٦,٤٦٦	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٠ (مراجعة)
-	-	-	-	-	٢٠٤,٤٧٤	٢٠٤,٤٧٤	٤٩٣	٢٠٤,٩٦٧	الربح للفترة
-	-	-	-	(٢٠٩)	-	(٢٠٩)	(٢)	(٢١١)	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	-	(٢٠٩)	٢٠٤,٤٧٤	٢٠٤,٢٦٥	٤٩١	٢٠٤,٧٥٦	مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	١,٤٩٦	١,٤٩٦	التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	-	(٧٩,٩٩٩)	(٧٩,٩٩٩)	-	(٧٩,٩٩٩)	توزيعات أرباح
-	-	٢٠,٤٤٧	-	-	(٢٠,٤٤٧)	-	-	-	تحويل إلى الاحتياطي الأخر (إيضاح ١٢)
٣٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	٢٧٦,٨٣٥	(٥١,٥٥٩)	(٢,٥٤٤)	٨٧٠,٨٦١	١,٥٨١,٠٩٣	٢١,٦٢٦	١,٦٠٢,٧١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٣٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	٢٨٢,٤٤٣	(٥١,٥٥٩)	(٦,٧٩٦)	٨٢١,٧٥٨	١,٥٣٣,٣٤٦	٢١,٤٧٣	١,٥٥٤,٨١٩	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١ (مراجعة)
-	-	-	-	-	١٤٥,٨٥٦	١٤٥,٨٥٦	٤١٩	١٤٦,٢٧٥	الربح للفترة
-	-	-	-	(٦٥١)	-	(٦٥١)	(١,٧٥٨)	(٢,٤٠٩)	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	-	(٦٥١)	١٤٥,٨٥٦	١٤٥,٢٠٥	(١,٣٣٩)	١٤٣,٨٦٦	مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	٣٤٥	٣٤٥	التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	-	(٩٥,٩٩٩)	(٩٥,٩٩٩)	-	(٩٥,٩٩٩)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
-	-	١٤,٥٨٦	-	-	(١٤,٥٨٦)	-	-	-	تحويل إلى الاحتياطي الأخر (إيضاح ١٢)
٣٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	٢٩٧,٠٢٩	(٥١,٥٥٩)	(٧,٤٤٧)	٨٥٧,٠٢٩	١,٥٨٢,٥٥٢	٢٠,٤٧٩	١,٦٠٢,٠٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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

  
شهبزاد الحجاج  
مدير عام الشؤون المالية

  
هاتيم ستيلاهارت  
الرئيس التنفيذي

  
مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة


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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٩,١٥٧	١٦٣,٠٠٣	التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
		استهلاك
٧٥,٩٠٥	٧٤,٤٣٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠,٢١	٢,٠١١	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٩٩)	(٥٣١)	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٦٠٢	٩٠٩	تكاليف تمويل على مطلوبات إيجارية
٢,٠٧٥	١,٩٤٥	(عكس) / تكاليف تمويل على خيار بيع الحصص غير المسيطرة والمطلوبات الأخرى
٣,١١١	(١,٣٨٤)	خسارة ناتجة عن إلغاء إثبات المقليل المحتمل مستحق النفع
-	٩١٧	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٣,٩٥٥	١٠,٨٠٧	أخرى
(٢٣١)	٢٤١	
٣١٦,٤٩٦	٢٥٢,٣٥٠	
		تغيرات في رأس المال العامل
		مخزون
(٣٥,١٣٠)	(٦٤,٩٥٦)	نم مدينة تجارية ونم مدينة أخرى
٢٠,٣٥٨	١٦,٨٠٠	ودائع ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٢,٧٢٥	(٨,٣٤٢)	نم دائنة تجارية ونم دائنة أخرى
(٩٠,٨٧١)	٣٤,٦٩٩	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٥٥٧)	(١,١٨٠)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٠,٣٧٠	(٥,٧٥٠)	
٢١٣,٣٩١	٢٢٣,٦٢١	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(٨,٤٢٣)	(٤,٨٩٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٧,٠٥٢)	(٢٢,٦٣٣)	صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
٢٣٧,٩١٦	١٩٥,٠٩٦	
		التكاليف النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		متحصلات البيع من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٢٢	١,٣٣١	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٠,٤٢٩)	(١١٩,٣٠٦)	صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
(٩٨,٧٠٧)	(١١٧,٩٧٥)	
		التكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٠,٠٨٥)	(٩٥,٤٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٩١٨)	(١٠,١١٢)	مدفوعات إيجار
(٤,٥٠٠)	(٣,٩٢٥)	مدفوعات لمقابل محتمل مستحق
١,٤٩٦	٣٤٥	التغير في الحصص غير المسيطرة
(٩٤,٠٠٧)	(١٠٩,١١٩)	صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يماثله
٤٥,٢٠٢	(٣١,٩٩٨)	تأثيرات التغيرات في سعر صرف العملات على النقد وما يماثله
(٢١١)	(٢,١٣٩)	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٦٤٥,٨٣٩	٧١٣,٢٩٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٦٩٠,٨٣٠	٦٧٩,١٥٣	

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المخطوطات المالية الأولية الموحدة للموجزة.

  
شهبزاد خان  
مدير عام الشؤون المالية

  
باتريك ميثال  
الرئيس التنفيذي

  
مسعود عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة



## الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١- معلومات عامة

إن الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سداكو") (ويشار 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 ١٣٩٦ هـ (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 المعلومات 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 الإغفاء 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. وتراقب المجموعة باستمرار وترصد السيناريو المتطور وأي تغيير في الأحكام والتقديرات 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" المعتمدة 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 بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. وينص معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ على أن الغرض من المعلومات المالية الأولية الموجزة 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 العرف 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 (سداككو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تمة)

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

لا توجد معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى ذات صلة صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٥-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

في إعدادها لهذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات لها أثر على تطبيق السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرياً 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 المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. وتواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس 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 ومنتجات الحليب والعصير، بينما تمثل غير المشروبات والمنتجات ومعجون الطماطم والجبن والوجبات الخفيفة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداقو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التلاثة أشهر  
 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- معلومات القطاعات (تتمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

المجموعة	فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		المشروبات
	غير مخصصة	المشروبات	غير مخصصة	المشروبات	
١,٦١٤,٥٢٤	-	٧٢٥,٩١٨	٨٨٨,٦٠٦	٥٤٣,٧٦٤	٣٠٥,٤٧٠
(٧٢,١٣٨)	-	(٥١,٦٥٣)	(٢٠,٤٨٥)	(٢٣,٨٩٥)	(٧,٦٦١)
١,٥٤٢,٣٨٦	-	٦٧٤,٢٦٥	٨٦٨,١٢١	٥١٩,٨٦٩	٢٩٧,٨٠٩
١٦٣,٠٠٣	-	٧٥,٩٩٥	٨٧,٠٠٨	٦٠,٩١١	٣٢,٢٦٣
٧٦,٤٤٣	-	٢٥,٢٤٣	٥١,٢٠٠	٢٥,٠٠٦	١٧,٤٥٩
٢,٨٤٦	١,٩١٣	٩٣٣	-	١,٢٢٨	-
٤,٨٨٣	-	٣,٢٢٤	١,٦٤٩	٢,٠٩٥	٥٧٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموعة	غير مخصصة	غير المشروبات	المشروبات
٩١٢,٨١٣	-	٢٩٥,٦٣٨	٦١٧,١٧٥
٦٦,٧٤٨	-	١١,٨٥٦	٥٤,٨٩٢
١٩,٦٣٠	-	١٩,٦٣٠	-
٥,٢٩٦	٢٤٣	٥,٠٥٣	-
١,٢٩٩,٤٩١	١,٢٣٢,١١٣	٦٧,٣٧٨	-
٢,٣٠٣,٩٧٨	١,٢٣٢,٣٥٦	٣٩٩,٥٥٥	٦٧٢,٠٦٧
٤٩١,٦٠١	٤٤٨,٥٧٩	٣٥,٧١٨	٧,٣٠٤
٢٤,٩٤٩	-	٢٤,٩٤٩	-
٥٨,٦٨٨	-	١٠,٧٠٣	٤٧,٩٨٥
١٢٥,٧٠٩	١٢٥,٤٢٦	٢٨٣	-
٧٠٠,٩٤٧	٥٧٤,٠٠٥	٧١,٦٥٣	٥٥,٢٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

ربح أو خسارة القطاع  
 إيرادات - بالصادفي  
 إيرادات بين القطاعات - بالصادفي  
 إيرادات من العملاء الخارجيين  
 الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل  
 استهلاك وإطفاء  
 إيرادات تمويل  
 تكاليف تمويل

موجودات القطاع  
 ممتلكات و الآت 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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكفو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التلاثة أشهر  
 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤

معلومات القطاعات (نتمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (نتمة)

المجموعة	فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		المجموعة	غير	
	المشروعات	غير مخصصة	المشروعات	غير مخصصة		المشروعات	غير
١,٢٧,٠٣٥٢	-	٦٧٧,١١٢	٩٩٣,٢٤٠	-	٥٠٣,٤٤٢	١٩٧,٢٢٥	٣٠٦,٢١٧
(٨٦,٩٣٨)	-	(٦٠,٤٣٥)	(٢٦,٥٠٣)	-	(٢١,٤١٨)	(١٢,٠١١)	(٨,٦٠٧)
١,٥٨٣,٤١٤	-	٦١٦,٦٧٧	٩٦٦,٧٣٧	-	٤٨٢,٠٢٤	١٨٤,٤١٤	٢٩٧,٦١٠
٢١٩,١٥٧	-	٩٦,٤٧٦	١٢٢,٦٨١	-	٦٨,٤٢٥	٢٧,٨٤٤	٤٠,٥٨١
٧٧,٩٢٦	-	٢٣,٨٦٣	٥٤,٠٢٣	-	٢٦,٤٢٦	٩,٠٣٨	١٧,٣٨٨
٥,١٥٢	٢,٤٧٠	٢,٦٨٢	-	٧,٠٨	١,٦٨٣	٩٧٥	-
٥,٢٥١	-	٣,٥٢٣	١,٧١٨	-	١,٤١٧	٨٤٢	٥٧٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المجموعة	المشروعات	غير المشروعات	غير مخصصة	المشروعات
٨٣٣,٠٦٩	٥٧٨,٢٧٦	٢٥٤,٧٩٣	-	٥٧٨,٢٧٦
٦٥,٨٧٨	٥٤,١٣٧	١١,٧٤١	-	٥٤,١٣٧
٢٤,١١٢	-	٢٤,١١٢	-	-
٥,٨٧٧	-	٢٤٣	٢٤٣	-
١,٣٠٨,٤٣٧	-	١,٢٥٢,٢٠٩	٥٦,٢٢٨	-
٢,٢٢٧,٣٧٣	٦٣٢,٤١٣	١,٢٥٢,٤٥٢	٣٥٢,٥٠٨	٦٣٢,٤١٣
٤٢٢,٦٦٦	٧,٩٣١	٣٩٠,٣٠٥	٣٤,٤٢٠	٧,٩٣١
٢٧,٩٥٨	-	٢٧,٩٥٨	-	-
٥٥,٤٥٧	٤٥,٩٥٠	٩,٥٠٧	-	٤٥,٩٥٠
١١٨,٥٧٣	-	١١٨,٢٩٤	٢٧٩	-
٦٢٤,٦٥٤	٥٣,٨٨١	٥٠٨,٥٩٩	٧٢,١٧٤	٥٣,٨٨١

موجودات القطاع

ممتلكات وآلات ومعدات

موجودات حتى 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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- معلومات القطاعات (تتمة)

٤-١ القطاعات التشغيلية (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
المجموع	غير مخصصة	غير المشروبات	المشروبات	
٨٦٠,٧٢٩	-	٢٦٤,٣٣٢	٥٩٦,٣٩٧	موجودات القطاع
٦٣,١٥٥	-	١١,٢٨٩	٥١,٨٦٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٩٧٥	-	٢١,٩٧٥	-	موجودات حق الاستخدام
٥,٥٣٧	٢٤٣	٥,٢٩٤	-	موجودات غير ملموسة
١,٢٧٨,٠٣٩	١,٢١٤,٩٨٦	٦٣,٠٥٣	-	موجودات غير متداولة أخرى
٢,٢٢٩,٤٣٥	١,٢١٥,٢٢٩	٣٦٥,٩٤٣	٦٤٨,٢٦٣	مجموع الموجودات
٤٧٤,٢٢٠	٤٢٨,٨٤٥	٣٧,٧٩٨	٧,٥٧٧	مطلوبات القطاع
٢٦,٨٨١	-	٢٦,٨٨١	-	مطلوبات متداولة
٥٣,٧٢١	-	٩,٢١٧	٤٤,٥٠٤	خيار بيع الحصص غير المسيطرة والمطلوبات الأخرى
١١٩,٧٩٤	١١٩,٥٣٣	٢٦١	-	مطلوبات إيجارية
٦٧٤,٦١٦	٥٤٨,٣٧٨	٧٤,١٥٧	٥٢,٠٨١	التزامات منافع الموظفين
				مجموع المطلوبات

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٧٣,٩٧٥	١,٢٩٣,٤٨٥	٤١١,١٣٩	٤١١,١٣٩	٤١٥,٣٠٥	٤١٥,٣٠٥	٤١١,١٣٩	٤١٥,٣٠٥	المعلومات الجغرافية
١١٧,١٥٩	١٥٥,٩٥٤	٤٢,١٣٨	٤٢,١٣٨	٧١,٦٦٣	٧١,٦٦٣	٤٢,١٣٨	٧١,٦٦٣	إيرادات من العملاء الخارجيين
٤٨,٦٢٩	٤٠,٨٠٤	١٥,٢٤٧	١٥,٢٤٧	١٤,١٢٤	١٤,١٢٤	١٥,٢٤٧	١٤,١٢٤	المملكة العربية السعودية
٤٣,٦٥١	٥٢,١٤٣	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	١٨,٨١٣	١٨,٨١٣	١٣,٥٠٠	١٨,٨١٣	بولندا
١,٥٨٣,٤١٤	١,٥٤٢,٣٨٦	٤٨٢,٠٢٤	٤٨٢,٠٢٤	٥١٩,٩٠٥	٥١٩,٩٠٥	٤٨٢,٠٢٤	٥١٩,٩٠٥	دول مجلس التعاون الخليجي
								الأخرى
								المجموع

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٦٤,٥٧٦	٩٢٤,٩٦٢	الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٦٦,٣١٨	٦١,٢٩٠	المملكة العربية السعودية
١٧,٦٤٤	١٤,٦٩٩	بولندا
٢,٨٥٨	٣,٥٣٦	دول مجلس التعاون الخليجي
٩٥١,٣٩٦	١,٠٠٤,٤٨٧	أخرى
		المجموع

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترةتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- معلومات القطاعات (تتمة)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٩,١٥٧	١٦٣,٠٠٣	٦٨,٤٢٥	٦٠,٩١١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,١٩٠)	(١٦,٧٢٨)	(٤,٢٥٢)	(٦,٣٣٧)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٠٤,٩٦٧	١٤٦,٢٧٥	٦٤,١٧٣	٥٤,٥٧٤	الربح للفترة

٥- معلومات المجموعة

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ما يلي:

الاسم	العلاقة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١
شركة سداكو البحرين ذ.م.م.	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	البحرين	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سداكو الأردن للمواد الغذائية ذ.م.م.	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سداكو قطر ذ.م.م.	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	قطر	٪٧٥	٪٧٥
شركة سداكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م. (*)	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الكويت	٪٤٩	٪٤٩
شركة سداكو بولندا ذ.م.م. ("سداكو بولندا")	شركة تابعة	شركة قابضة	بولندا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ميكوما ذ.م.م.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	٪٧٦	٪٧٦
شركة فوديكسو ذ.م.م.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	٪٧٦	٪٧٦
شركة ميكوما ديربي ذ.م.م.	شركة زميلة	منتجات الألبان	بولندا	٪٣٧	٪٣٧

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

إن الشركة الأم للمجموعة هي شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية، وهي شركة زميلة لشركة مشاريع الكويت القابضة. تمتلك شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية حصة تعادل ٤٠,١١٪ من رأس المال (٢٠٢٠: ٤٠,١١٪ من رأس المال)، وكلتا الشركتان، شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية وشركة مشاريع الكويت القابضة، مدرجتان في بورصة الكويت.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية المخفضة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٠٤,٤٧٤	١٤٥,٨٥٦	٦٣,٧٦٧	٥٣,٦٥١
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
٦,٣٩	٤,٥٦	١,٩٩	١,٦٨

الربح العائد لملاك سداكو  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة  
(بالآلاف)  
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد  
(بالريال السعودي)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

تتمثل الإضافات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ البالغة ١١٩,٣ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١٥٢,٤ مليون ريال سعودي وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي في إضافات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ للمصنع والآلات في المصانع.

٨- أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

تم الانتهاء من الربوط الزكوية بالنسبة لجميع السنوات والمتضمنة السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة). قدمت الشركة الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ واستلمت شهادة الزكاة سارية المفعول حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٢. طلبت الهيئة معلومات تكميلية عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وقدمت شركة سداكو المعلومات المطلوبة، وهي قيد فحص الهيئة.

٩- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

٩-١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

- (أ) تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي بشروط تجارية وتمت الموافقة عليها من قبل الإدارة.
- (ب) تتضمن الشركات الشقيقة للمجموعة منشآت تعد شركات تابعة، بما في ذلك شركات تابعة وشركات زميلة لشركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية وشركة مشاريع الكويت القابضة.
- (ج) فيما يلي ملخص لجميع المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

المعاملات مع	مبالغ المعاملات				طبيعة المعاملة
	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
شركة بروج للتأمين التعاوني (شركة شقيقة*)	٢,٣٠٨	١,٠٨٧	٨,٦٣٦	٩,٠٦٩	أقساط تأمين
بي كيه سي للاستشارات (شركة شقيقة)	٢٤	٦٥	٧١٢	٧٧٩	خدمات استشارية
شركة مشاريع الطاقة البديلة (شركة شقيقة)	-	-	-	١,٦٣٧	شراء أنظمة الطاقة الشمسية
	٢,٣٣٢	١,١٥٢			

(\*) تمثل هذه المعاملات مصاريف أقساط التأمين الواردة من شركة بروج للتأمين التعاوني صافية من أية مطالبات.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 نهاية الخدمة للموظفين. قامت المجموعة بإثبات مصروف بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,٧ مليون ريال سعودي).

١٠- الأدوات المالية

١-١٠ الموجودات المالية

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٢٧,١٩٤	٢٠٩,٤٨٥	موجودات مالية غير مشتقة
٧١٣,٢٩٠	٦٧٩,١٥٣	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٥,٠٣١	٣,٥٧٤	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى نقد وما يماثله
٩٤٥,٥١٥	٨٩٢,٢١٢	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

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٦٨,٩٧١	٢٠٣,٦٧٠	مطلوبات مالية غير مشتقة
٢٤٩,٣٧٩	٢٤٨,١٤٦	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٣,٨٤٠	٦٧,٦٣٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣,٣٨٨	٣,٩٦٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٣٣٢	١,١٥٢	مطلوبات إيجارية
٤٨٧,٩١٠	٥٢٤,٥٥٨	توزيعات أرباح دائنة مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٦,٨٨١	٢٤,٩٤٩	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨٧٨	-	خيار بيع الحصص غير المسيطرة
٢٩,٧٥٩	٢٤,٩٤٩	المقابل المحتمل المستحق
٦٥٠	٤٤٣	مطلوبات مالية مشتقة
٥١٨,٣١٩	٥٤٩,٩٥٠	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		اتفاقيات عملات أجنبية آجلة
		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 (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 الأولية 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 للمستهدف من المقابل المحتمل مستحق الدفع والمبيعات المستقبلية المتوقعة وصافي الهوامش
- بالنسبة لقيمة خيار شراء الحصص غير المسيطرة الحالية للأرباح المستقبلية
- القيمة الحالية للأرباح المستقبلية ضمن عقود العملات الأجلة

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

المجموع	خيار بيع الحصص غير المسيطرة	المقابل المحتمل المستحق	
٢٩,٧٥٩	٢٦,٨٨١	٢,٨٧٨	١ أبريل ٢٠٢١
(١,٣٨٤)	(١,٣٨٤)	-	إطفاء خصم مدفوعات
(٣,٩٢٥)	-	(٣,٩٢٥)	فرق تحويل عملات
(٤١٨)	(٥٤٨)	١٣٠	خسارة في الغاء الإثبات
٩١٧	-	٩١٧	
٢٤,٩٤٩	٢٤,٩٤٩	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر

والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 اتفاقيات عملات أجنبية آجلة لتغطية التقلبات في المعاملات بالعملة الأجنبية. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ٣٨ اتفاقية عملات أجنبية آجلة (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٨) بقيمة إجمالية اسمية وقدرها ٤٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٥,٥ مليون ريال سعودي) وصافي قيمة دفترية سالبة بمبلغ ٠,٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٦٥ مليون ريال سعودي).

بلغ صافي الخسارة المحققة من اتفاقيات العملات الأجنبية الآجلة المستحقة المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٠,٦٤ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,١٢ مليون ريال سعودي) و١,١٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: صافي الربح المحقق ٠,١٧ مليون ريال سعودي)، على التوالي. تم تصنيف جميع هذه الاتفاقيات 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 الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الموجبة	القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق	
				من ١ إلى ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً
٥ - ١ سنوات					
اتفاقيات عملات أجنبية آجلة					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٦,٦٦٤	٨٣٢	٣٨٩	٤٢,٤٩٣	٤,١٧١
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	٣٥,٤٥٩	١,٣٣٩	٦٨٩	٢٥,٦٨٤	٩,٧٧٥

الاستحقاقات من اتفاقيات العملات الأجنبية الآجلة أقل من ٦ أشهر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ١١- ارتباطات ومطلوبات محتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت ارتباطات المجموعة للنفقات الرأسمالية المستقبلية القائمة ٦٢,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر 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 سداكو إلى الاحتياطي. يعتمد استخدام هذا الاحتياطي على قرار مساهمي الشركة. وقد تم في الفترة الحالية إجراء تحويل إلى الاحتياطي الاختياري.

### ١٣- توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقد في ١٢ يوليو ٢٠٢١ على دفع توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٣ ريال سعودي للسهم الواحد بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وافق مجلس الإدارة على دفع توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (٩٦ مليون ريال سعودي).

### ١٤- اعتماد المعلومات المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٢.