

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الصفحات

الفهرس

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

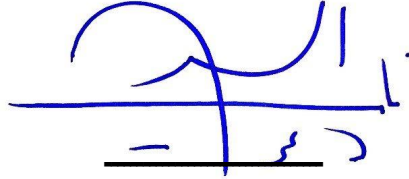
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع) للسادة مساهمي الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٢٩ يوليو ٢٠٢١م.

إن القوائم المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ١٦ مايو ٢٠٢٢م.

عن كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٨ اغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ

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

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	الموجودات
٧	٩٣٢,٢٣٧	٩٣٥,٤٠٣	ممتلكات وآلات ومعدات موجودات حق الاستخدام الشهرة والموجودات غير الملموسة موجودات غير متداولة أخرى الموجودات غير المتداولة
	٦١,٧٤٥	٦٤,٩٥٤	
	١٦,٧١٨	١٨,٤٦٢	
	٥,٠٩١	٥,٦٥٦	
	١,٠١٥,٧٩١	١,٠٢٤,٤٧٥	
٨	٤٢٧,٢١٢	٣٥٩,٤٢١	مخزون ذمم مدينة تجارية وأخرى ودائع ومدفوعات مقدما وموجودات أخرى
	٢١٩,٠٨١	٢٤٢,٠٨٤	
	٣٠,٨٦٧	٣٤,٤٧٨	
٩	٧٤٩,٦٥١	٦٢٥,٩٦٢	النقد وما في حكمه الموجودات المتداولة
	١,٤٢٦,٨١١	١,٢٦١,٩٤٥	
	٢,٤٤٢,٦٠٢	٢,٢٨٦,٤٢٠	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	رأس المال
	١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	احتياطي نظامي
١٦	٣٠٨,٦٠٥	٣٠٣,١٧٢	احتياطيات أخرى
	(٥١,٥٥٩)	(٥١,٥٥٩)	أسهم الخزينة
	(١١,٦٥٦)	(١١,٥٠٦)	احتياطيات ترجمة عملات أجنبية
	٧٦٥,٤٩١	٨١٢,٥٩٦	أرباح مبقاة
	١,٤٩٨,٣٨١	١,٥٤٠,٢٠٣	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
	٢١,٧٣٤	٢١,١٥١	حصص غير مسيطرة
	١,٥٢٠,١١٥	١,٥٦١,٣٥٤	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
	١٣١,٢١٧	١٢٨,١٤٥	التزامات منافع الموظفين
	٥٠,٨٩٨	٥٦,١٠٧	مطلوبات عقود الإيجار
١٤	--	٢٤,٢٢٩	خيار بيع الحصص غير المسيطرة
	١٨٢,١١٥	٢٠٨,٤٨١	المطلوبات غير المتداولة
	٢٧٦,٨٦٨	١٩١,٥٠١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
	٢٧٥,١٣٥	٢٨٧,٨٩٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٤	٤٨,٦٦٣	--	خيار بيع الحصص غير المسيطرة
	١١,٣٥١	١٠,٥٢٦	مطلوبات عقود الإيجار
	٩٩,١٧٦	٣,١٧٦	توزيعات أرباح مستحقة
١٢	٢٧,٨٤٢	٢٢,٠٨١	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١٣	١,٣٣٧	١,٤٠٣	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
	٧٤٠,٣٧٢	٥١٦,٥٨٥	المطلوبات المتداولة
	٩٢٢,٤٨٧	٧٢٥,٠٦٦	إجمالي المطلوبات
	٢,٤٤٢,٦٠٢	٢,٢٨٦,٤٢٠	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

سيد فهميد حمداني
المدير المالي (بالإنابة)

باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي

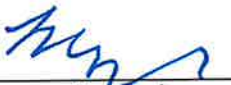
مساعدة عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة


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


قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	الإيضاحات	
٤٩٢,٤٠٣	٦٣١,٣٢٥	٤	الإيرادات - بالصافي
(٣٤١,٩٢٩)	(٤٢٩,١١٨)		تكلفة الإيرادات
١٥٠,٤٧٤	٢٠٢,٢٠٧		مجمول الربح
٢٩٧	٤٩٤		دخل آخر
(٧٦,٩٥٥)	(٨٠,٦٢٦)		مصرفات بيع وتوزيع
(٢٩,٤٣٤)	(٣١,٩٣١)		مصرفات عمومية وإدارية
(٣٠٣)	(٢٧٣)	٨	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٤,٠٧٩	٨٩,٨٧١		الربح التشغيلي
١,٠١٩	٢,٣٤٤		إيرادات تمويلية
(١,٨٢٤)	(٢٨,٠٨٦)	١١	تكاليف تمويلية
٤٣,٢٧٤	٦٤,١٢٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٢٧٦)	(٧,٨٥٠)	١٢	الزكاة وضريبة الدخل
٣٧,٩٩٨	٥٦,٢٧٩		ربح الفترة
٣٨,١٤٥	٥٤,٣٢٨		الربح العائد إلى:
(١٤٧)	١,٩٥١		مساهمي الشركة الأم
٣٧,٩٩٨	٥٦,٢٧٩		حصص غير مسيطرة
١,١٩	١,٧٠	٦	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


سيد فهميم حمداني
المدير المالي (بالإنابة)


باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي



مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة


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


قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر	
المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٣٧,٩٩٨	٥٦,٢٧٩
	ربح الفترة
	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٦,١٥١	(١,٥١٨)
	بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
	فروق صرف عملات من ترجمة عمليات أجنبية
٦,١٥١	(١,٥١٨)
	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٤,١٤٩	٥٤,٧٦١
	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٤,٦٩٢	٥٤,١٧٨
(٥٤٣)	٥٨٣
٤٤,١٤٩	٥٤,٧٦١
	إجمالي الدخل الشامل للفترة عائد إلى:
	مساهمي الشركة الأم
	حصص غير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


سيد فهد حسن
المدير المالي (بالإنابة)


باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي


مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة الأم						
		الإجمالي	أرباح منقاة	احتياطيات ترجمة عملات أجنبية	أسهم الخزينة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٥٥٤,٨١٩	٢١,٤٧٣	١,٥٣٣,٣٤٦	٨٢١,٧٥٨	(٦,٧٩٦)	(٥١,٥٥٩)	٢٨٢,٤٤٣	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٣٧,٩٩٨	(١٤٧)	٣٨,١٤٥	٣٨,١٤٥	--	--	--	--	--
٦,١٥١	(٣٩٦)	٦,٥٤٧	--	٦,٥٤٧	--	--	--	--
٤٤,١٤٩	(٥٤٣)	٤٤,٦٩٢	٣٨,١٤٥	٦,٥٤٧	--	--	--	--
--	--	--	(٣,٨١٥)	--	--	٣,٨١٥	--	--
١,٥٩٨,٩٦٨	٢٠,٩٣٠	١,٥٧٨,٠٣٨	٨٥٦,٠٨٨	(٢٤٩)	(٥١,٥٥٩)	٢٨٦,٢٥٨	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
١,٥٦١,٣٥٤	٢١,١٥١	١,٥٤٠,٢٠٣	٨١٢,٥٩٦	(١١,٥٠٦)	(٥١,٥٥٩)	٣٠٣,١٧٢	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٥٦,٢٧٩	١,٩٥١	٥٤,٣٢٨	٥٤,٣٢٨	--	--	--	--	--
(١,٥١٨)	(١,٣٦٨)	(١٥٠)	--	(١٥٠)	--	--	--	--
٥٤,٧٦١	٥٨٣	٥٤,١٧٨	٥٤,٣٢٨	(١٥٠)	--	--	--	--
(٩٦,٠٠٠)	--	(٩٦,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠)	--	--	--	--	--
--	--	--	(٥,٤٣٣)	--	--	٥,٤٣٣	--	--
١,٥٢٠,١١٥	٢١,٧٣٤	١,٤٩٨,٣٨١	٧٦٥,٤٩١	(١١,٦٥٦)	(٥١,٥٥٩)	٣٠٨,٦٠٥	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠

الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢١م
ربح / (خسارة) الفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
المحول إلى الاحتياطيات الأخرى (الإيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ أبريل ٢٠٢٢م
الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح معلن (الإيضاح ١٧)
المحول إلى الاحتياطيات الأخرى (الإيضاح ١٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءًا لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

سيد فهمي حمداني
المدير المالي (بالإنابة)

باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي

مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣,٢٧٤	٦٤,١٢٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لـ:
٢٢,١٣٤	٢٦,٠٥٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٠٣	٣,٥٣٢	استهلاك موجودات حق استخدام
٦٦٨	٦٨٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٨	(١٥١)	(الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٣	٢٧٣	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٧٧٢	٦٦١	تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود إيجار
		تكاليف تمويلية على خيار بيع حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٣٦	٢٥,٩٨٥	والمطلوبات الأخرى
٣,٣٦٦	٤,٥٤٤	مخصص التزامات منافع الموظفين
--	٢٤	مخصص المخزون بطيء الحركة
٧٤,٢٨٤	١٢٥,٧٣٦	
		التغييرات في:
(٥٩,٢٤٠)	(٦٧,٨١٥)	مخزون
٤٤,٦٢٦	٢٢,٧٣٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٨٢٦	٣,٦١١	ودائع ومدفوعات مقدما وموجودات أخرى
٢٧,٨٨٨	٨٥,٣٦٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٦٠	(٦٦)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨,٢٧٨	(١٢,٩١٦)	مستحقات ومطلوبات أخرى
١١١,٩٢٢	١٥٦,٦٤٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٩٦)	(١,٢٣٧)	سداد تكاليف التمويل على مطلوبات عقود الإيجار
(١,٨٣٢)	(١,٤٧٢)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
--	(٢,٠٨٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٠٨,٧٩٤	١٥١,٨٤٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٩٤٠)	(٢٤,٩٩٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٠	١٥١	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠١)	٥٦٥	صافي الحركة في مطلوبات غير متداولة أخرى
(٤٠,١١١)	(٢٤,٢٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨)	--	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,١٨٦)	(٣,٩٣٩)	سداد المبلغ الرئيسي لمطلوبات الإيجار
(٣,٢٠٤)	(٣,٩٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٥,٤٧٩	١٢٣,٦٢٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٥٤٤	٦٠	تأثيرات تقلبات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٧١٣,٢٩٠	٦٢٥,٩٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٨٣,٣١٣	٧٤٩,٦٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوكية الموحدة المختصرة.

سيد فهم محمداني
المدير المالي (بالإنابة)

باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي

مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. المنشأة المعد لها التقرير

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ الصادر في جدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦ هـ (٢١ أبريل ١٩٧٦ م).

تعمل الشركة مع الشركات التابعة لها المشار إليها باسم "المجموعة" بشكل أساسي في إنتاج وتوزيع منتجات الألبان والمشروبات والمواد الغذائية المختلفة في المملكة العربية السعودية وبولندا وبعض الدول الخليجية والعربية الأخرى. المعلومات المتعلقة بهيكل المجموعة مبينة في الإيضاح رقم ٥ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

يقع المكتب المسجل للمجموعة في حي النخيل، ص ب ٥٠٤٣، جدة ٢٢٤٢٢، المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود الهامة التالية في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

- يتم إثبات خيار طرح الحصص غير المسيطرة بالقيمة الحالية لمبلغ الاسترداد؛
- يتم إثبات التزام المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ و
- الأدوات المالية المشتقة تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

٣-٢ عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي باعتباره العملة الوظيفية للشركة وعملة عرض المجموعة. يتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال، ما لم يذكر خلاف ذلك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد (يتبع)

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي المطبق من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. ولم ينتج عن تطبيق ما يلي تغييرات في الربح أو حقوق الملكية التي تم الإفصاح عنها سابقاً.

<u>المعيار / التفسير</u>	<u>الوصف</u>	<u>تاريخ السريان</u>
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجدية - تكلفة تنفيذ عقد - تعديل	١ يناير ٢٠٢٢م
المعايير الدولية للتقرير المالي	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود - تعديل	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم - التعديل	١ يناير ٢٠٢٢م

٥-٢ المعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الانعكاسات على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة عند التطبيق. تعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

<u>المعيار / التفسير</u>	<u>الوصف</u>	<u>ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي</u>
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	موجودات ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي بيان الممارسة ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد (يتبع)

٦-٢ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المصاحبة لها بما في ذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات في الفترات المستقبلية. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية اعتباراً من بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٢م، كما هو مذكور في الإيضاح ٢. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

٤. المعلومات القطاعية

١-٤ القطاع التشغيلي

يراقب مجلس إدارة المجموعة والرئيس التنفيذي للمجموعة نتائج عمليات المجموعة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. وهم مجتمعين يمثلون صناع القرار التشغيلي الرئيسيين للمجموعة.

تم إعداد قطاعات التشغيل الموضحة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٨. وتعمل الشركة في قطاعين تجاريين رئيسيين، المشروبات، وغير المشروبات. ويمثل قطاع المشروبات الحليب ومنتجات العصور، بينما يمثل قسم غير المشروبات الأيس كريم ومعجون الطماطم والجبن واللوجبات الخفيفة.

يتم إثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على السلع أو الخدمات (أي عندما يكون لديه القدرة على توجيه استخدام السلع أو الاستفادة منها). يحصل العملاء على السيطرة عندما يتم تسليم البضائع إليهم وقبولها من قبلهم وفقاً لشروط التسليم المعمول بها، وبالتالي، يتم إثبات الإيرادات في ذلك الوقت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-١ القطاعات التشغيلية (يتبع)

يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)				الربح أو الخسارة القطاعية:
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	الإجمالي	
٣٦١,٨١٨	٣١٦,٠١٩	--	٦٧٧,٨٣٧	الإيرادات - بالصافي
(١٠,٩١١)	(٣٥,٦٠١)	--	(٤٦,٥١٢)	إيرادات بين القطاعات - بالصافي
٣٥٠,٩٠٧	٢٨٠,٤١٨	--	٦٣١,٣٢٥	إيرادات من عملاء خارجيين
٣١,٤٧٨	٣٢,٦١٠	٤١	٦٤,١٢٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٠,٤٦٨	٩,٨٠٣	--	٣٠,٢٧١	استهلاك وإطفاء
--	٢,٣٠٣	٤١	٢,٣٤٤	إيرادات تمويلية
٥١٣	٢٧,٥٧٣	--	٢٨,٠٨٦	تكاليف تمويلية
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)				الموجودات القطاعية:
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	الإجمالي	
٦٢٨,٢٨٦	٣٠٣,٩٥١	--	٩٣٢,٢٣٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٥١,١١٨	١٠,٦٢٧	--	٦١,٧٤٥	موجودات حق الاستخدام
--	١٦,٧١٨	--	١٦,٧١٨	الشهرة والموجودات غير الملموسة
--	٤,٨٤٨	٢٤٣	٥,٠٩١	موجودات غير متداولة أخرى
٦٤,٣٣٨	١٤١,٨٦٣	١,٢٢٠,٦١٠	١,٤٢٦,٨١١	موجودات متداولة
٧٤٣,٧٤٢	٤٧٨,٠٠٧	١,٢٢٠,٨٥٣	٢,٤٤٢,٦٠٢	إجمالي الموجودات
المطلوبات القطاعية:				المطلوبات القطاعية:
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	الإجمالي	
--	٥٢,٣١٦	٦٢٨,٠٤٢	٦٨٠,٣٥٨	مطلوبات متداولة أخرى
--	٤٨,٦٦٣	--	٤٨,٦٦٣	خيار بيع الحصص غير المسيطرة
٥٠,٩١٨	١١,٣٣١	--	٦٢,٢٤٩	مطلوبات عقود الإيجار
--	٢٦٢	١٣٠,٩٥٥	١٣١,٢١٧	التزامات منافع الموظفين
٥٠,٩١٨	١١٢,٥٧٢	٧٥٨,٩٩٧	٩٢٢,٤٨٧	إجمالي المطلوبات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)				الربح أو الخسارة القطاعية:
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	الإجمالي	
٢٧٧,٧٠٨	٢٣٨,٨٦٦	--	٥١٦,٥٧٤	الإيرادات - بالصافي
(٦,١١٨)	(١٨,٠٥٣)	--	(٢٤,١٧١)	إيرادات بين القطاعات - بالصافي
٢٧١,٥٩٠	٢٢٠,٨١٣	--	٤٩٢,٤٠٣	إيرادات من عملاء خارجيين
٢٣,٣١٢	١٩,٤٦٩	٤٩٣	٤٣,٢٧٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٤٣٣	٨,٤٧٢	--	٢٥,٩٠٥	استهلاك وإطفاء
--	٥٢٦	٤٩٣	١,٠١٩	إيرادات تمويلية
٦٠٣	١,٢٢١	--	١,٨٢٤	تكاليف تمويلية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-١ القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)		المشروبات	الموجودات القطاعية:
الإجمالي	غير مخصصة		
٩٣٥,٤٠٣	--	٣٠٤,٣٩٧	٦٣١,٠٠٦
٦٤,٩٥٤	--	١١,٢٨٣	٥٣,٦٧١
١٨,٤٦٢	--	١٨,٤٦٢	--
٥,٦٥٦	٢٤٣	٥,٤١٣	--
١,٢٦١,٩٤٥	١,١٠٨,٢٣٣	١١٣,٤٠١	٤٠,٣١١
٢,٢٨٦,٤٢٠	١,١٠٨,٤٧٦	٤٥٢,٩٥٦	٧٢٤,٩٨٨
٥١٦,٥٨٥	٤٦٨,٧٤٣	٣٩,٥١٨	٨,٣٢٤
٢٤,٢٢٩	--	٢٤,٢٢٩	--
٥٦,١٠٧	--	٩,٦٠٧	٤٦,٥٠٠
١٢٨,١٤٥	١٢٧,٨٦٥	٢٨٠	--
٧٢٥,٠٦٦	٥٩٦,٦٠٨	٧٣,٦٣٤	٥٤,٨٢٤
			المطلوبات المتداولة
			خيار بيع الحصص غير المسيطرة
			مطلوبات عقود الإيجار
			التزامات منافع الموظفين
			إجمالي المطلوبات

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
------------------------	------------------------

٤١٢,٦٨١	٥٠٣,٦٩٤
٤٧,٩٧٤	٨٩,٩٨٨
١٣,٦٦٧	١٤,٣٤٦
١٨,٠٨١	٢٣,٢٩٧
٤٩٢,٤٠٣	٦٣١,٣٢٥

المعلومات الجغرافية:

الإيرادات من عملاء خارجيين:

المملكة العربية السعودية
بولندا
دول مجلس التعاون الخليجي
أخرى
الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٩٤٧,٢٣٧	٩٤٢,٨٥١
٥٩,٠٢٨	٥٤,٦٢٩
١٣,٧٢٩	١٣,٣١١
٤,٤٨١	٥,٠٠٠
١,٠٢٤,٤٧٥	١,٠١٥,٧٩١

الموجودات التشغيلية غير المتداولة:

المملكة العربية السعودية
بولندا
دول مجلس التعاون الخليجي
أخرى
الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-٢ التعديلات

لا يتم تخصيص بعض الموجودات غير المتداولة والموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة والمطلوبات غير المتداولة لقطاعات التشغيل حيث يتم إدارتها على مستوى المجموعة.

٤-٣ تسوية الربح

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٢,٧٨١	٦٤,٠٨٨	إجمالي ربح القطاعات المقرر عنها
٤٩٣	٤١	إيرادات تمويلية
<u>٤٣,٢٧٤</u>	<u>٦٤,١٢٩</u>	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

٥. معلومات المجموعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة ما يلي:

الاسم	العلاقة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	% حقوق الملكية الفعلية
شركة سدافكو البحرين المحدودة	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	البحرين	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٪١٠٠
شركة سدافكو الأردنية للمواد الغذائية المحدودة	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	الأردن	٪١٠٠
شركة سدافكو قطر ذ.م.م	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	قطر	٪٧٥
شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية المحدودة (*)	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	الكويت	٪٤٩
شركة سدافكو بولندا إس بي المحدودة ("سدافكو بولندا")	شركة تابعة	شركة قابضة	بولندا	٪١٠٠
شركة مليكوما إس بي المحدودة (**)	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	٪٧٦
شركة فوديكسو إس بي المحدودة (**)	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	٪٧٦
شركة ملكيوما للألبان إس بي المحدودة (**)	شركة زميلة	منتجات الألبان	بولندا	٪٣٧

(*) يتم الاحتفاظ بحقوق الملكية المتبقية بشكل مفيد من خلال أطراف تعيينهم الشركة.
(**) يشار إلى هذه الكيانات مجتمعة باسم "مجموعة مليكوما".

الكيان الأم للمجموعة هو شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية ("كبيك")، وهي شركة زميلة لشركة مشاريع الكويت القابضة ("كبيكو"). وتمتلك شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية حصة مساهمة تعادل ٤٠,١١٪ من رأس المال (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٤٠,١١٪ من رأس المال). وشركتا القرين لصناعة الكيماويات البترولية و شركة مشاريع الكويت القابضة كلاهما مدرجتان في سوق الكويت للأوراق المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. معلومات المجموعة (يتبع)

يتم إجراء تعديلات، متى ما لزم ذلك، على القوائم المالية للشركات التابعة لتضبط سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

٦. ربحية السهم

فيما يلي حساب ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٨,١٤٥	٥٤,٣٢٨	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم (بالآلاف ريال سعودي) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية والمخفضة (بالآلاف الريالات السعودية)
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ريال سعودي)
١,١٩	١,٧٠	

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الدخل للفترة العائد لشركاء الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة لبيان تأثير الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. ولكن، في غياب أي أسهم قابلة للتحويل، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسي.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

تسوية القيم الدفترية:

السنة المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٨٦٠,٧٢٩	٩٣٥,٤٠٣	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١٦٦,٨٧٥	٢٤,٩٩٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(٨٤٢)	--	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٨٩,٦٢٥)	(٢٦,٠٥٤)	استهلاك محمل للفترة / السنة
(١,٧٣٤)	(٢,١٠٩)	فروق الصرف للفترة / السنة
٩٣٥,٤٠٣	٩٣٢,٢٣٧	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الذمم المدينة التجارية والأخرى

الذمم المدينة التجارية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٤٤,٣٩٧	٢٦٨,٥١١	ذمم مدينة تجارية
(٣٩,٤٦٣)	(٣٩,١٩٠)	يخصم: مخصص خسارة الانخفاض في القيمة
٢٠٤,٩٣٤	٢٢٩,٣٢١	صافي الذمم المدينة
١٤,١٤٧	١٢,٧٦٣	سلف وذمم مدينة أخرى
٢١٩,٠٨١	٢٤٢,٠٨٤	

فيما يلي الحركة في المخصص لخسارة الانخفاض في القيمة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٣٩,١٩٠	٣٧,٩٨٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧٣	١,٢٠٢	المحمل للفترة / السنة
٣٩,٤٦٣	٣٩,١٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٨,٩٤٩	٤,٥٢٤	النقد في الصندوق
٥٧,٣٠٦	٨٧,٦٥٥	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٦٨٣,٣٩٦	٥٣٣,٧٨٣	ودائع المراجعة المصرفية قصيرة الأجل
٧٤٩,٦٥١	٦٢٥,٩٦٢	

١٠. رأس المال

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٣٢٥ مليون ريال سعودي يتكون من ٣٢,٥ مليون سهم مدفوع بالكامل، قيمة كل منه ١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٣٢٥ مليون ريال سعودي مكون من ٣٢,٥ مليون سهم، قيمة كل منه ١٠ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. التكاليف التمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٣٦	٢٥,٩٨٥	صافي التغيرات في القيمة العادلة لخيار بيع الحصص غير المسيطرة (١-١١)
٧٧٢	٦٦١	تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود إيجار
٤١٦	١,٤٤٠	أخرى
<u>١,٨٢٤</u>	<u>٢٨,٠٨٦</u>	

١-١١ يعد خيار طرح الحصة غير المسيطرة خيارًا ملزمًا غير قابل للنقض للحصول من حاملي الأسهم غير المسيطرين على حصتهم المتبقية في تاريخ انتهاء صلاحية الخيار، أي السنة الخامسة من تاريخ الانتهاء، وفقاً لشروط اتفاقية البيع المؤقتة. خيار البيع المتاح لأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة يمكن ممارسته خلال فترة ١٥ يوم عمل من تاريخ انتهاء الخيار. ويتم إثبات قيمة الاسترداد أعلى من سعر الشراء وفقاً لسعر البيع بالتجزئة أو يتم تحديدها من خلال تطبيق مكرر الربحية على الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢ م لمجموعة مليكوما حيث يتم تخفيضها من خلال صافي الدين وفقاً لاتفاقية البيع والشراء.

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمل للفترة

تتكون الزكاة وضريبة الدخل للفترة المنتهية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٥,٢٧٦	٥,٧٦١	الزكاة
--	٢,٠٨٩	ضريبة الدخل
<u>٥,٢٧٦</u>	<u>٧,٨٥٠</u>	المحمل للفترة

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي وصافي الدخل / (الخسائر) المعدل للفترة، أيهما أعلى.

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

فيما يلي تحليل للحركة في الزكاة وضريبة الدخل المستحقة خلال الفترة / السنة:

الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	
٢٢,٢٢٢	--	٢٢,٢٢٢	في ١ أبريل ٢٠٢١ م
٢٥,٢٢٢	٢,٦١٣	٢٢,٦٠٩	المحمل للسنة
(٢٥,٣٦٣)	(٢,٦١٣)	(٢٢,٧٥٠)	مدفوعات
<u>٢٢,٠٨١</u>	--	<u>٢٢,٠٨١</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٢٢,٠٨١	--	٢٢,٠٨١	في ١ أبريل ٢٠٢٢ م
٧,٨٥٠	٢,٠٨٩	٥,٧٦١	المحمل للفترة
(٢,٠٨٩)	(٢,٠٨٩)	--	مدفوعات
<u>٢٧,٨٤٢</u>	--	<u>٢٧,٨٤٢</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(ج) موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م واستلمت شهادة الزكاة سارية المفعول حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٣ م. وطلبت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") معلومات إضافية تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م. وقد قدمت سدافكو المعلومات المطلوبة. وتم الانتهاء من تقييم الهيئة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م مع الهيئة.

١٣. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

١-١٣ المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت المجموعة في معاملات مع الكيانات الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تتكون الأطراف ذات العلاقة من شركاء المجموعة، وهم الشركة الأم، وشركاتها التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وموظفي الإدارة العليا. تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي من البضائع / الخدمات المستلمة والعديد من اتفاقيات الأعمال المنفذة بموجب شروط تعاقدية متفق عليها.

(أ) الشركات الزميلة للمجموعة تشمل الشركات التابعة والزميلة لشركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية وشركة مشاريع الكويت القابضة.

(ب) المستحق إلى أطراف ذات علاقة – المعاملات والأرصدة الهامة:

المعاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
شركة البروج للتأمين التعاوني (شركة شقيقة) (*)	قسط تأمين	٢,١٨٠	٢,٩٨٥	١,٤٠٣
شركة بي كيه سي للاستشارات (شركة شقيقة)	خدمات استشارية	٢٧٦	٢٩٧	--
شركة أكسا جي أي جي السعودية (شركة شقيقة)	قسط تأمين	٩	--	--
شركة مشاريع الطاقة البديلة (شركة شقيقة)	شراء أنظمة الطاقة الشمسية	--	١,٦٣٧	--
		<u>١,٣٣٧</u>	<u>١,٣٣٧</u>	<u>١,٤٠٣</u>

(*) تمثل هذه المعاملات مصروفات أقساط التأمين بعد خصم أية مطالبات مستلمة من شركة بروج للتأمين التعاوني.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١٣-٢ المكافآت

الاسم	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
موظفي الإدارة العليا	منافع الموظفين قصيرة الأجل ومكافآت نهاية الخدمة أتعاب مديريين	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
مجلس الإدارة		٧٠٠	٩٠٠
		<u>٣,٤٠٠</u>	<u>٣,٦٠٠</u>

١٤. الأدوات المالية

١-١٤ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات؛ أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأجدى متاحة أمام المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي تستخدمها الأطراف العاملة في السوق حال تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن هذه الأطراف تسعى لتحقيق أكبر منفعة اقتصادية لها.

إن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من الأصل بأعلى وأفضل استخدام له أو بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل بأعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم المناسبة للظروف والتي تتوفر بها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتثبت استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة ويقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ضمن تسلسل القيمة العادلة. يتم توضيح هذا، على النحو التالي، على أساس أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ — الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى ٢ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استنادا إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأدوات المالية (يتبع)

٢-١٤ الاستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة

(أ) أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيم العادلة

تتضمن أساليب التقييم المحددة المستخدمة لتقييم الأدوات المالية ما يلي:

- بالنسبة للحصص غير المسيطرة، يتم طرح خيار القيمة الحالية لمبلغ الاسترداد.
- الأدوات المالية المشتقة تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(ب) الأدوات المالية المشتقة

دخلت الشركات التابعة البولندية للمجموعة في عدة عقود آجلة للعمليات الأجنبية لتغطية التقلبات في معاملات العملات الأجنبية. وفي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، كان لدى المجموعة ٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٥٥) عقدًا آجلًا للعملات الأجنبية بقيمة إجمالية اسمية قدرها ٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٨٠,٥٥ مليون ريال سعودي) وصافي القيمة الدفترية السالبة ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٠,٥١ مليون ريال سعودي). بلغ صافي الخسارة المحققة من عقود العملات الأجنبية الآجلة المستحقة المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، تبلغ ما قيمته ١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٠,٢٣ مليون ريال سعودي). تم تصنيف جميع هذه العقود على أنها "محتفظ بها للمتاجرة" لأغراض محاسبية ضمن المطلوبات المتداولة وتم تصنيفها بالمستوى ٢ في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وتعتمد المجموعة على الطرف المقابل لتقييم هذه المشتقات.

وفيما يلي تحليل الأدوات المالية المشتقة والقيم العادلة ذات الصلة مع المبالغ الاسمية المصنفة حسب مدة الاستحقاق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:

القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيم الاسمية حسب مدة الاستحقاق			
			خلال ٣ شهور	٣ إلى ١٢ شهر	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٨٠	٢,٧٩٦	٤٣,٨٩٩	٢٢,٥٧٤	٢١,٣٢٥	--	--
٨٠	٢,٧٩٦	٤٣,٨٩٩	٢٢,٥٧٤	٢١,٣٢٥	--	--

آجال استحقاق العقود الآجلة للعملات الأجنبية أقل من ٦ أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأدوات المالية (يتبع)

٣-١٤ فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يظهر الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

الإجمالي	القيمة العادلة		القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
	المستوى ٣	المستوى ٢			
--	--	--	--	٢١٩,٠٨١	الموجودات المالية غير المشتقة
--	--	--	--	٤,٧٦٣	الموجودات المالية بالتكلفة المضافة
--	--	--	--	٧٤٩,٦٥١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
--	--	--	--	٩٧٣,٤٩٥	تأمين وودائع أخرى
--	--	--	--		النقد وما في حكمه
--	--	--	--		إجمالي الموجودات المالية
--	--	--	--		المطلوبات المالية غير المشتقة
--	--	--	--	٢٧٦,٨٦٨	المطلوبات المالية بالتكلفة المضافة
--	--	--	--	٢٦٠,٩٢١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
--	--	--	--	٦٢,٢٤٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
--	--	--	--	٩٩,١٧٦	مطلوبات عقود الإيجار
--	--	--	--	١,٣٣٧	توزيعات أرباح مستحقة
--	--	--	--	٧٠٠,٥٥١	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٨,٦٦٣	٤٨,٦٦٣	--	--	٤٨,٦٦٣	المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٦٦٣	٤٨,٦٦٣	--	--	٤٨,٦٦٣	خيار بيع الحصص غير المسيطرة
٢,٧١٦	--	٢,٧١٦	--	٢,٧١٦	المطلوبات المالية المشتقة
٢,٧١٦	--	٢,٧١٦	--	٢,٧١٦	المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١,٣٧٩	٤٨,٦٦٣	٢,٧١٦	--	٧٥١,٩٣٠	العملات الأجنبية الآجلة
٥١,٣٧٩	٤٨,٦٦٣	٢,٧١٦	--	٧٥١,٩٣٠	إجمالي المطلوبات المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأدوات المالية (يتبع)

٣-١٤ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	القيمة العادلة		القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	
	المستوى ٣	المستوى ٢			
					الموجودات المالية غير المشتقة
					الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
--	--	--	--	٢٤٢,٠٨٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
--	--	--	--	٦٢٥,٩٦٢	تأمين وودائع أخرى
--	--	--	--	٤,٤٣٣	النقد وما في حكمه
--	--	--	--	٨٧٢,٤٧٩	إجمالي الموجودات المالية
					المطلوبات المالية غير المشتقة
					المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
--	--	--	--	١٩١,٥٠١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
--	--	--	--	٢٧٢,٢٤٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
--	--	--	--	٦٦,٦٣٣	مطلوبات عقود الإيجار
--	--	--	--	٣,١٧٦	توزيعات أرباح مستحقة
--	--	--	--	١,٤٠٣	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
--	--	--	--	٥٣٤,٩٥٧	
					المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٢٢٩	٢٤,٢٢٩	--	--	٢٤,٢٢٩	خيار بيع الحصص غير المسيطرة
٢٤,٢٢٩	٢٤,٢٢٩	--	--	٢٤,٢٢٩	
					المطلوبات المالية المشتقة
					المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١١	--	٥١١	--	٥١١	العملات الأجنبية الآجلة
٢٤,٧٤٠	٢٤,٢٢٩	٥١١	--	٥٥٩,٦٩٧	إجمالي المطلوبات المالية

١٥. الالتزامات والارتباطات المحتملة

بالإضافة إلى الارتباطات المحتملة المفصّل عنها في الإيضاح ١٢، فيما يلي الالتزامات والارتباطات المحتملة للمجموعة.

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لدى المجموعة التزامات قائمة لمصرفات رأسمالية مستقبلية تبلغ ٤٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٤٢,٢ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ١,٤ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بضمانات صادرة لمختلف احتياجات الأعمال.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الاحتياطات الأخرى

في السنوات السابقة، قرر المساهمون تكوين احتياطي اختياري عن طريق تحويل نسبة عشرة بالمائة من الربح العائد لمساهمي شركة سدافكو إلى الاحتياطي. ويتم استخدام هذا الاحتياطي وفقاً لتقدير المساهمين. وفي الفترة الحالية، تم التحويل إلى الاحتياطي الاختياري.

١٧. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في جمعيتهم العمومية السنوية المنعقدة في ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ م على توزيع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي.

١٨. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩. اعتماد المعلومات المالية

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ م، الموافق ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ.