

**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 ٢٠٢٠
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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 (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة 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

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذة من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على 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.

برائيس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧

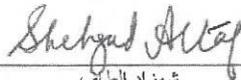


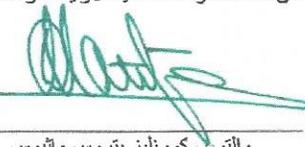
٧ جمادى الآخرة ١٤٢٢ هـ
٢٠ يناير ٢٠٢١ م

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكفو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الربح أو الخسارة 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		إيضاح	
٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
١,٤٩٤,٧٧٨	١,٥٨٣,٤١٤	٤٨٨,٤٦٨	٤٨٢,٠٢٤	٤	إيرادات - بالصافي
(٩٨٥,٤١١)	(١,٠٦٢,٣٩٨)	(٣١٢,٣٥٠)	(٣٢١,٢٢٦)		تكلفة الإيرادات
٥٠٩,٣٦٧	٥٢١,٠١٦	١٧٦,١١٨	١٦٠,٧٩٨		إجمالي الربح
(٢٣١,٣٥٧)	(٢٢١,٠٥٥)	(٧٨,٦١٢)	(٦٩,٨٥٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧٧,٠٧٤)	(٨٦,٦٥٧)	(٢٤,٩٢٢)	(٢٦,٩٦٥)		مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٥٠	٧,٥٥٤	٢٩١	٤,٧٤١		إيرادات تشغيلية أخرى
(١,٦٦٠)	(١,٦٠٢)	(٣٧٥)	(٥٦٢)		خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٠١,١٢٦	٢١٩,٢٥٦	٧٢,٥٠٠	٦٨,١٥٩		الربح التشغيلي
٩,٠٥٣	٥,١٥٢	٢,٧١١	١,٦٨٣		إيرادات تمويل
(٥,٢٧٦)	(٥,٢٥١)	(٢,٣٥٣)	(١,٤١٧)		تكاليف تمويل
٢٠٤,٩٠٣	٢١٩,١٥٧	٧٢,٨٥٨	٦٨,٤٢٥		الربح قبل الزكاة
(١٣,٨٠٦)	(١٤,١٩٠)	(٤,٧٩٥)	(٤,٢٥٢)		الزكاة
١٩١,٠٩٧	٢٠٤,٩٦٧	٦٨,٠٦٣	٦٤,١٧٣		الربح للفترة
١٩١,٧٦٥	٢٠٤,٤٧٤	٦٨,٣٢٣	٦٣,٧٦٧		الربح العائد إلى:
(٦٦٨)	٤٩٣	(٢٦٠)	٤٠٦		ملاك سداكفو
١٩١,٠٩٧	٢٠٤,٩٦٧	٦٨,٠٦٣	٦٤,١٧٣		حصص غير مسيطرة
٥,٩٩	٦,٣٩	٢,١٤	١,٩٩	٦	ربحية السهم: الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال السعودي) العائدة إلى ملك سداكفو

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


 شهزاد الطائف
 مدير عام الشؤون المالية

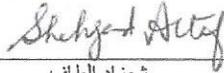

 والترس كورنيلز بتروس ماتيس
 الرئيس التنفيذي


 مساعد عبدالله النصار
 عضو مجلس الإدارة

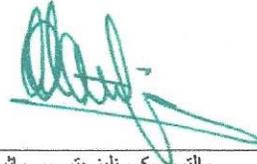
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩١,٠٩٧	٢٠٤,٩٦٧	٦٨,٠٦٣	٦٤,١٧٣	الربح للفترة
				(الخسارة) / الدخل الشاملة الأخرى يُودَدُ يُعادُ تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١٢٦	(٢١١)	٢٩	(٤٣)	فروق صرف عن تحويل العمليات الأجنبية يُودَدُ لِنِ يُعادُ تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
-	-	-	-	إعادة قياس الربح على التزام منافع الموظفين
١٢٦	(٢١١)	٢٩	(٤٣)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
١٩١,٢٢٣	٢٠٤,٧٥٦	٦٨,٠٩٢	٦٤,١٣٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٩١,٣٠٧	٢٠٤,٢٦٥	٦٧,٧٧٠	٦٣,٦٨٠	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
(٨٤)	٤٩١	٣٢٢	٤٥٠	ملاك سدافكو
١٩١,٢٢٣	٢٠٤,٧٥٦	٦٨,٠٩٢	٦٤,١٣٠	حصص غير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



شهباز الطائف
مدير عام الشؤون المالية



والترن كورنيلز بتروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعِدُ عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

العائد لتلك سداقو

حقوق الملكية	مسيطر غير	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل	علاوات أجنبية	أسهم الخزينة	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال المصدر
١,٢٥٧,٨٥٩	١٩,٤١٤	١,٣٣٨,٤٤٥	٦٧٣,٢٦٧	(٥٢٥)	(٥١,٥٥٩)	٢٢٩,٧٦٢	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	
١٩١,٠٩٧	(٦٦٨)	١٩١,٧٦٥	١٩١,٧٦٥	-	-	-	-	-	
١٢٦	٥٨٤	(٤٥٨)	-	(٤٥٨)	-	-	-	-	
١٩١,٢٧٣	(٨٤)	١٩١,٣٥٧	١٩١,٧٦٥	(٤٥٨)	-	-	-	-	
(١٤٤,٠٠٠)	-	(١٤٤,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(١٩,١٧٧)	-	-	-	١٩,١٧٧	-	
١,٤٠٥,٠٨٢	١٩,٣٣٠	١,٣٨٥,٧٥٢	٧٠١,٨٥٥	(٩٨٣)	(٥١,٥٥٩)	٢٤٨,٩٣٩	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	
١,٤٧٦,٤٦٦	١٩,٣٣٩	١,٤٥٦,٨٠٧	٧٦٦,٨٣٣	(٧,٣٣٥)	(٥١,٥٥٩)	٢٥٦,٣٨٨	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	
٢٠٤,٩٦٧	٤٩٣	٢٠٤,٤٧٤	٢٠٤,٤٧٤	-	-	-	-	-	
(٧١١)	(٧)	(٧٠٩)	-	(٧٠٩)	-	-	-	-	
٢٠٤,٧٥٦	٤٩١	٢٠٤,٢٦٥	٢٠٤,٤٧٤	(٧٠٩)	-	-	-	-	
١,٤٩٦	١,٤٩٦	-	-	-	-	-	-	-	
(٧٩,٩٩٩)	-	(٧٩,٩٩٩)	(٧٩,٩٩٩)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(٢٠,٤٤٧)	-	-	-	٢٠,٤٤٧	-	
١,٦٠٢,٧١٩	٢١,٦٢٦	١,٥٨١,٠٩٣	٨٧٠,٨٦١	(٧,٥٤٤)	(٥١,٥٥٩)	٢٧٦,٨٣٥	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة.

والترس كمال بن بتروس مقيوم
الرئيس التنفيذي

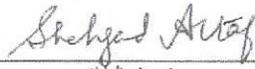
مسعود عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

شهباز الطائف
مدير عام الشؤون المالية

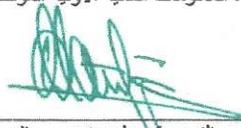
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٤,٩٠٣	٢١٩,١٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٧٢,٧٩٩	٧٥,٩٠٥	استهلاك
٢,٠٧٢	٢,٠٢١	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦١٧)	(١,٠٩٩)	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢٥٩	١,٦٠٢	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢,٤٣٤	٢,٠٧٥	تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
٢,٨٤٢	٣,١١١	تكاليف تمويلية على خيار بيع الحصص غير المسيطرة والمقابل المحتمل مستحق الدفع
١٣,٣١٤	١٣,٩٥٥	مخصص التزامات منافع الموظفين
١,٥٠٠	-	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم
(٤٠٦)	(٢٣١)	موجودات أخرى غير متداولة
٣٠٤,١٠٠	٣١٦,٤٩٦	
		رأس المال العامل
(٧٦,٢٥٢)	(٣٥,١٣٠)	مخزون
(٢٠,٩٦٤)	٢٠,٣٥٨	نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى
(١٣,٢٠٠)	٢٢,٧٢٥	ودائع ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٤,٣٥٤	(٩٠,٨٧١)	نعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى
٤١٧	(٥٥٧)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٤٥,٦٢٥	٣٠,٣٧٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٥٤,٠٨٠	٢٦٣,٣٩١	
(١١,٨٩٣)	(٨,٤٢٣)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(١٨,١٤١)	(١٧,٠٥٢)	زكاة مدفوعة
٢٢٤,٠٤٦	٢٣٧,٩١٦	صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٠٨٧	١,٧٢٢	متحصلات البيع من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٧,٦٢٤)	(١٠٠,٤٢٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٨)	-	استحواذ على موجودات أخرى غير متداولة
(٦٦,٦٣٥)	(٩٨,٧٠٧)	صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤١,٥٦٦)	(٨٠,٠٨٥)	توزيعات أرباح مدفوعة لملاك سدافكو
(١٤,٣١٨)	(١٠,٩١٨)	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
-	(٤,٥٠٠)	مدفوعات للمقابل المحتمل مستحق الدفع
-	١,٤٩٦	التغير في الحصص غير المسيطرة
(١٥٥,٨٨٤)	(٩٤,٠٠٧)	صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
١,٥٢٧	٤٥,٢٠٢	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٢٦	(٢١١)	تأثيرات تغيرات أسعار صرف النقد وما يماثله
٥٨٢,٠٥٥	٦٤٥,٨٣٩	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٥٨٣,٧٠٨	٦٩٠,٨٣٠	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

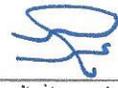
تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



شهاد الصاف
مدير عام الشؤون المالية



والترس كررنيليز بتروس ماثيوس
الرئيس التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

١ معلومات عامة

إن الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو") (مجتمعة مع شركاتها التابعة بشار إليها "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 والمرطبات ومختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبولندا وبعض الدول الخليجية والعربية. إن معلومات هيكل المجموعة مبيّنة في الإيضاح رقم ٥ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

استجابة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، في الربع الأخير المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠، في جميع المناطق التي تعمل فيها المجموعة وما نتج عنه من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، اتخذت المجموعة سلسلة من الإجراءات الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعائلاتهم وعملائهم والمستهلكين والمجتمع الأوسع لضمان استمرارية توريد منتجاتها. كمنتج لمنتجات الألبان المغذية، سمحت الحكومات المعنية للمجموعة بالعمل، ضمن المبادئ التوجيهية، بشكل أساسي كالمعتاد. بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن الجائحة لم يكن لها أي تأثير مادي على النتائج المالية المدرجة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وتواصل المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

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 للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية المراجعة الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢٠، ولكن لن يترتب عنها أية آثار جوهرية على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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 لم تكن سارية المفعول بعد ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا فكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير
مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أسس الإعداد (تتمة) ٢

٥-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات لها تأثير 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 جوهرية 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 ٢٠٢٠. وستواصل 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 ٢٠٢٠. السياسة المحاسبية المتعلقة بمشتقات الأدوات المالية المبرمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

مشتقات الأدوات المالية

يتم إثبات المشتقات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد المشتقات، ويعاد قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة في نهاية كل فترة تقرير كموجودات حيث تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سالبة. لم تصنف المجموعة أي مشتقات كأداة تحوط. ويتم إثبات التغيرات بالقيمة العادلة لأي أداة مشتقة غير مؤهلة لمحاسبة التحوط على الفور في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ويتم تضمينها في "إيرادات التشغيل الأخرى". يتم إثبات تكاليف أي معاملة ذات صلة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم الاعتراف بأرباح / خسائر مشتقات الأدوات المالية المستحقة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ويتم تضمينها في "إيرادات التشغيل الأخرى".

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.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير
 مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

١-٤ قطاع التشغيل (تتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
المجموع	غير مخصصة	المشروبات	غير المشروبات	المجموع	غير مخصصة	المشروبات	غير المشروبات	
١,٦٧٠,٣٥٢	-	٦٧٧,١١٢	٩٩٣,٢٤٠	٥٠٣,٤٤٢	-	١٩٧,٢٢٥	٣٠٦,٢١٧	قطاع الربح أو الخسارة
(٨٦,٩٣٨)	-	(٦٠,٤٣٥)	(٢٦,٥٠٣)	(٢١,٤١٨)	-	(١٢,٨١١)	(٨,٦٠٧)	إيرادات - بالصافي
١,٥٨٣,٤١٤	-	٦١٦,٦٧٧	٩٦٦,٧٣٧	٤٨٢,٠٢٤	-	١٨٤,٤١٤	٢٩٧,٦١٠	الإيرادات بين القطاعات - بالصافي
٢١٩,١٥٧	-	٩٦,٤٧٦	١٢٢,٦٨١	٦٨,٤٢٥	-	٢٧,٨٤٤	٤٠,٥٨١	إيرادات من العملاء الخارجيين
٧٧,٩٢٦	-	٢٣,٨٦٣	٥٤,٠٦٣	٢٦,٤٢٦	-	٩,٠٣٨	١٧,٣٨٨	الربح قبل الزكاة
٥,١٥٢	٢,٤٧٠	٢,٦٨٢	-	١,٦٨٣	٧٠٨	٩٧٥	-	استهلاك وإطفاء
٥,٢٥١	-	٣,٥٣٣	١,٧١٨	١,٤١٧	-	٨٤٢	٥٧٥	إيرادات تمويل
								تكاليف تمويل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				قطاع الموجودات
المجموع	غير مخصصة	المشروبات	غير المشروبات	المجموع	غير مخصصة	المشروبات	غير المشروبات	
٨٣٣,٠٦٩	-	٢٥٤,٧٩٣	٥٧٨,٢٧٦	٨٣٣,٠٦٩	-	٢٥٤,٧٩٣	٥٧٨,٢٧٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥,٨٧٨	-	١١,٧٤١	٥٤,١٣٧	٦٥,٨٧٨	-	١١,٧٤١	٥٤,١٣٧	موجودات حق الاستخدام
٢٤,١١٢	-	٢٤,١١٢	-	٢٤,١١٢	-	٢٤,١١٢	-	موجودات غير ملموسة
٥,٨٧٧	٢٤٣	٥,٦٣٤	-	٥,٨٧٧	٢٤٣	٥,٦٣٤	-	موجودات غير متداولة أخرى
١,٣٠٨,٤٣٧	١,٢٥٢,٢٠٩	٥٦,٢٢٨	-	١,٣٠٨,٤٣٧	١,٢٥٢,٢٠٩	٥٦,٢٢٨	-	موجودات متداولة
٢,٢٣٧,٣٧٣	١,٢٥٢,٤٥٢	٣٥٢,٥٠٨	٦٣٢,٤١٣	٢,٢٣٧,٣٧٣	١,٢٥٢,٤٥٢	٣٥٢,٥٠٨	٦٣٢,٤١٣	مجموع الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				قطاع المطلوبات
المجموع	غير مخصصة	المشروبات	غير المشروبات	المجموع	غير مخصصة	المشروبات	غير المشروبات	
٤٣٢,٦٦٦	٣٩٠,٣٠٥	٣٤,٤٣٠	٧,٩٣١	٤٣٢,٦٦٦	٣٩٠,٣٠٥	٣٤,٤٣٠	٧,٩٣١	مطلوبات متداولة
٢٧,٩٥٨	-	٢٧,٩٥٨	-	٢٧,٩٥٨	-	٢٧,٩٥٨	-	خيار بيع الحصص غير المسيطرة والمطلوبات الأخرى
٥٥,٤٥٧	-	٩,٥٠٧	٤٥,٩٥٠	٥٥,٤٥٧	-	٩,٥٠٧	٤٥,٩٥٠	مطلوبات الإيجار
١١٨,٥٧٣	١١٨,٢٩٤	٢٧٩	-	١١٨,٥٧٣	١١٨,٢٩٤	٢٧٩	-	التزامات منافع الموظفين
٦٣٤,٦٥٤	٥٠٨,٥٩٩	٧٢,١٧٤	٥٣,٨٨١	٦٣٤,٦٥٤	٥٠٨,٥٩٩	٧٢,١٧٤	٥٣,٨٨١	مجموع المطلوبات

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير
 مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تنمة)

١-٤ قطاع التشغيل (تنمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
المجموع	غير مخصصة	غير المشروبات		المجموع	غير مخصصة	غير المشروبات	
		المشروبات	المشروبات			المشروبات	المشروبات
١,٦١١,٤٢٠	-	٦٧٤,٦٧٨	٩٣٦,٧٤٢	٥٤٤,٦٦٩	-	٢١٠,٦٨٥	٣٣٣,٩٨٤
(١١٦,٦٤٢)	-	(٩٤,٤٩٦)	(٢٢,١٤٦)	(٥٦,٢٠١)	-	(٤٧,٨٧١)	(٨,٣٣٠)
١,٤٩٤,٧٧٨	-	٥٨٠,١٨٢	٩١٤,٥٩٦	٤٨٨,٤٦٨	-	١٦٢,٨١٤	٣٢٥,٦٥٤
٢٠٤,٩٠٣	-	٦٧,١٩٣	١٣٧,٧١٠	٧٢,٨٥٨	-	٢٢,٤٣٧	٥٠,٤٢١
٧٤,٨٧١	-	٢٠,٤٣٠	٥٤,٤٤١	٢٦,٧٨١	-	٨,٠٥٨	١٨,٧٢٣
٩,٠٥٣	٨,٩٠١	١٥٢	-	٢,٧١١	٢,٥٥٩	١٥٢	-
٥,٢٧٦	-	٣,٢٢٦	٢,٠٥٠	٢,٣٥٣	-	١,٣٣٨	١,٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير
مراجعة)

قطاع الربح أو الخسارة

إيرادات - بالصفافي
الإيرادات بين القطاعات -
بالصفافي

إيرادات من العملاء الخارجيين

الربح قبل الزكاة

استهلاك وإطفاء

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المجموع	غير مخصصة	غير المشروبات	المشروبات
٧٩٣,٤٤٠	-	٢١٢,٣٦٣	٥٨١,٠٧٧
٧٥,٦٧٣	-	١٤,٠٧٦	٦١,٥٩٧
٢٦,٧٣٩	-	٢٦,٧٣٩	-
٥,٣١٠	٢٤٣	٥,٠٦٧	-
١,١٩٥,٦٢٧	١,١٣١,٩٨٢	٦٣,٦٤٥	-
٢,٠٩٦,٧٨٩	١,١٣٢,٢٢٥	٣٢١,٨٩٠	٦٤٢,٦٧٤

قطاع الموجودات

ممتلكات وآلات ومعدات

موجودات حق الاستخدام

موجودات غير ملموسة

موجودات غير متداولة أخرى

موجودات متداولة

مجموع الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المجموع	غير مخصصة	غير المشروبات	المشروبات
٤٩٠,٥٩٢	٤٣٧,٥١٦	٤٢,٩٧٧	١٠,٠٩٩
٢٦,٨٣٩	-	٢٦,٨٣٩	-
٣,٩٣٦	-	٣,٩٣٦	-
٥٩,٣٤٣	-	١٠,٦٢١	٤٨,٧٢٢
١١٠,٩٩٧	١١٠,٧٦٧	٢٣٠	-
٦٩١,٧٠٧	٥٤٨,٢٨٣	٨٤,٦٠٣	٥٨,٨٢١

قطاع المطلوبات

مطلوبات متداولة

خيار بيع الحصص غير المسيطرة

الجزء غير المتداول من المتداول المحتمل مستحق الدفع

مطلوبات الإيجار

التزامات منافع الموظفين

مجموع المطلوبات

المشروبات غير المشروبات غير مخصصة المجموع

٥٨٢,١١٩	٢١٥,٤٠٦	-	٧٩٧,٥٢٥
٥٨,٨٣١	١٣,٣٣٣	-	٧٢,١٦٤
-	٢٦,١٣٣	-	٢٦,١٣٣
-	٥,٤٠٣	٢٤٣	٥,٦٤٦
-	٥٥,٠٣٦	١,٢١٧,٩٦٥	١,٢٧٣,٠٠١
٦٤٠,٩٥٠	٣١٥,٣١١	١,٢١٨,٢٠٨	٢,١٧٤,٤٦٩

موجودات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)

ممتلكات وآلات ومعدات

موجودات حق الاستخدام

موجودات غير ملموسة

موجودات غير متداولة أخرى

موجودات متداولة

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)

مطلوبات متداولة

خيار بيع الحصص غير المسيطرة والمطلوبات الأخرى

مطلوبات الإيجار

التزامات منافع الموظفين

مجموع المطلوبات

٩,٢٦٠	٣٤,٨٨٥	٤٥٤,٣١٣	٤٩٨,٤٥٨
-	٢٩,٣٣٠	-	٢٩,٣٣٠
٤٧,٠١٨	١٠,١٥٦	-	٥٧,١٧٤
-	٢٣٠	١١٢,٨١١	١١٣,٠٤١
٥٦,٢٧٨	٧٤,٦٠١	٥٦٧,١٢٤	٦٩٨,٠٠٣

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير
 مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

١-٤ قطاع التشغيل (تتمة)

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
				المعلومات الجغرافية
				إيرادات من العملاء الخارجيين
١,٢٩٨,٠٥٠	١,٣٧٣,٩٧٥	٤٣٥,٠٨١	٤١١,١٣٩	المملكة العربية السعودية
١١٧,٧٣٣	١١٧,١٥٩	٢٧,١٠٥	٤٢,١٣٨	بولندا
٤٣,٦٣٦	٤٨,٦٢٩	١٤,٢٧٤	١٥,٢٤٧	مجلس التعاون الخليجي (دول مجلس التعاون الخليجي)
٣٥,٣٥٩	٤٣,٦٥١	١٢,٠٠٨	١٣,٥٠٠	أخرى
١,٤٩٤,٧٧٨	١,٥٨٣,٤١٤	٤٨٨,٤٦٨	٤٨٢,٠٢٤	المجموع

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٠٢,٢١٢	٨٣٥,٧١٤
٧٥,١٧١	٧١,٨٧١
١٨,٨٤٨	١٨,٢٠٣
٥,٢٣٧	٣,١٤٨
٩٠١,٤٦٨	٩٢٨,٩٣٦

الموجودات التشغيلية غير المتداولة

المملكة العربية السعودية
بولندا
مجلس التعاون الخليجي (دول مجلس التعاون الخليجي)
أخرى
المجموع

٢-٤ التعديلات

لم يتم توزيع بعض الموجودات المتداولة والموجودات غير 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		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٤,٩٠٣	٢١٩,١٥٧	٧٢,٨٥٨	٦٨,٤٢٥	الربح قبل الزكاة
(١٣,٨٠٦)	(١٤,١٩٠)	(٤,٧٩٥)	(٤,٢٥٢)	الزكاة
١٩١,٠٩٧	٢٠٤,٩٦٧	٦٨,٠٦٣	٦٤,١٧٣	الربح للفترة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا فكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير
مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات المجموعة

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ما يلي:

الاسم	العلاقة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
شركة سدا فكو البحرين - شركة شخص واحد	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	البحرين	%١٠٠	%١٠٠
شركة سدا فكو الأردن للمواد الغذائية ذ.م.د.	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الأردن	%١٠٠	%١٠٠
شركة سدا فكو قطر ذ.م.د.	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	قطر	%٧٥	%٧٥
شركة سدا فكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.د. (*)	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الكويت	%٤٩	%٤٩
شركة سدا فكو بولندا إس بي زد. أو. ("سدا فكو بولندا")	شركة تابعة	شركة قابضة	بولندا	%١٠٠	%١٠٠
مليكوما إس بي زد. أو. أو.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	%٧٦	%٧٦
فوديكسو إس بي زد. أو. أو.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	%٧٦	%٧٦
مليكوما ديربي زد. أو. أو.	شركة زميلة	منتجات الألبان	بولندا	%٣٧	%٣٧

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

تُعد شركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية "شركة مساهمة كويتية - عامة" أكبر المساهمين في شركة سدا فكو وهي الشركة الأم للمجموعة، وشركة زميلة لشركة مشاريع الكويت القابضة شركة مساهمة كويتية - عامة ("شركة مشاريع الكويت"). وكلتاها مدرجتان في سوق الأسهم الكويتية.

٦ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		الربح العائد لملاك سدا فكو
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٦٣,٧٦٧
١٩١,٧٦٥	٢٠٤,٤٧٤	٦٨,٣٢٣	٦٨,٣٢٣	٣٢,٠٠٠
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	١,٩٩
٥,٩٩	٦,٣٩	٢,١٤	٢,١٤	

٧ ممتلكات وآلات ومعدات

تتضمن الإضافات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي مليون (للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩٢,٦ مليون ريال سعودي وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٧,٦ مليون ريال سعودي) تتمثل بشكل رئيسي في الإضافات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ للمصنع والآلات في المصانع.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

٨ أمور تتعلق بالزكاة

تم الانتهاء من الربوط الزكوية بالنسبة لكافة السنوات وبما يشمل ٢٠١٩ مع الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل (الهيئة). قدمت الشركة الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ واستلمت شهادة الزكاة سارية المفعول حتى ٣١ يوليو ٢٠٢١. لم يتم رفع ربط الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل الهيئة.

٩ أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

- (أ) تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي بشروط تجارية وتمت الموافقة عليها من قبل الإدارة.
- (ب) تشمل الشركات الشقيقة للمجموعة منشآت التي هي شركات تابعة وشركات تابعة زميلة وشركات زميلة لشركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية وشركة مشاريع الكويت القابضة.
- (ج) فيما يلي ملخص جميع المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة الجوهرية والأرصدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها موضحة على النحو التالي:

المعاملات مع	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملات				مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	
شركة بروج للتأمين التعاوني (شقيقة) (*)	أقساط تأمين	٢,٦٨١	٨,٦٣٦	٨,٤٤٣	٢,٢٨١	
بي كيه سي للاستشارات (شركة شقيقة)	خدمات استشارية	٢٥٦	٧١٢	٧٢٠	-	
		٢٤١			٢,٢٨١	
					١,٧٢٤	
					-	
					١,٧٢٤	

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

٢-٩ تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

تتكون تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة من الرواتب والمساهمات في برنامج منافع ما بعد الخدمة المحددة للموظفين. قامت المجموعة بإثبات مصاريف بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢,٧ مليون ريال سعودي).

١٠ الأدوات المالية

١-١٠ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	موجودات مالية غير مشتقة
١٩٤,٠٠٨	٢١٥,٩٦٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٩٠,٨٣٠	٦٤٥,٨٣٩	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى نقد وما يماثلها
٣,٩٣٠	٣,٧٢٦	الأوراق المالية والودائع الأخرى
٨٨٨,٧٦٨	٨٦٥,٥٣٣	مجموع الموجودات المالية
١٨٦	-	موجودات مالية مشتقة
١٨٦	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		العملات الأجنبية الآجلة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا فكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

١٠ الأدوات المالية (تنمة)

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

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

٢-١٠ المطلوبات المالية

٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢٢١,١٧٢	١٣٠,٣٠١
٢٣٩,٩٦٦	٢٧٠,٣٣٦
٦٩,٣٢٥	٦٥,٨٣٩
٣,٤٧٥	٣,٣٨٩
٢,٢٨١	١,٧٢٤
٥٣٦,٢١٩	٤٧١,٥٨٩
٢٥,٣٦٣	٢٧,٩٥٨
٧,٠٥٣	٣,٠٦٩
٣٢,٤١٦	٣١,٠٢٧
٥٦٨,٦٣٥	٥٠٢,٦١٦

مطلوبات مالية غير مشتقة

مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة

ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

مستحقات ومطلوبات أخرى

مطلوبات إيجار

توزيعات أرباح مستحقة

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خيار بيع الحصص غير المسيطرة

المقابل المحتمل مستحق الدفع

مجموع المطلوبات المالية

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

٣-١٠ قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها من بيع أصل أو يتم دفعها 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 القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

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 قابلة للملاحظة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي يكون فيها أقل قدر من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

١٠ الأدوات المالية (تنمة)

٣-١٠ قياس القيمة العادلة (تنمة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في المعلومات الأولية المالية الموحدة الموجزة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقرر المجموعة ما اذا 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:

- المقابل المحتمل - يتم تقدير التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على تحقق المبيعات المنشودة وصافي الهوامش استناداً إلى بنود اتفاقية شراء الأسهم وبناءً على علم المنشأة بالأعمال وكيف من المحتمل أن تؤثر البيئة الاقتصادية الحالية عليه.
- خيار بيع الحصص غير المسيطرة - مضاعفات الأرباح المتوقعة على الأرباح المتوقعة قبل ضريبة الدخل والاستهلاك والإطفاء للسنة المالية ٢٠٢٢ لمجموعة مليكوما والتي تم تخفيضها وفقاً لصافي الديون الواردة باتفاقية شراء الأسهم.
- عقود العملات الأجلة - تتضمن أساليب التقييم استخدام نماذج قياسية للتسعير الأجل باستخدام حسابات القيمة الحالية وتقييمات السوق المتوسطة. عند الاقتضاء، تتوقع هذه النماذج التدفقات النقدية المستقبلية وتخضع المبالغ المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام المدخلات التي يمكن ملاحظتها على أساس السوق بما في ذلك منحنيات أسعار الفائدة وفروق الائتمان وأسعار صرف العملات الأجنبية والأسعار الأجلة والفورية.

ب. قياسات القيمة العادلة باستخدام المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)

المجموع	خيار بيع الحقوق غير المسيطرة	المقابل المحتمل المستحق
٣٢,٤١٦	٢٥,٣٦٣	٧,٠٥٣
٣,١١١	٢,٥٩٥	٥١٦
(٤,٥٠٠)	-	(٤,٥٠٠)
٣١,٠٢٧	٢٧,٩٥٨	٣,٠٦٩
(٣,٠٦٩)	-	(٣,٠٦٩)
٢٧,٩٥٨	٢٧,٩٥٨	-

١ أبريل ٢٠٢٠ (مراجعة)

إطفاء خصم

مدفوعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

ناقصاً: الجزء المتداول

ج. مشتقات الأدوات المالية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية، دخلت الشركات البولندية التابعة للمجموعة في عدة عقود آجلة للعملات الأجنبية لتغطية التقلبات في المعاملات بالعملات الأجنبية. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة ٢٣ عقد عملات أجنبية آجلة بقيمة إجمالية اسمية قدرها ٦,٣ مليون ريال سعودي وصافي قيمة دفترية موجبة ٠,١٩ مليون ريال سعودي. بلغ صافي الخسارة المحققة وصافي الربح المحقق من عقود العملات الأجنبية المستحقة الأجلة المثبتة خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ١,٢ مليون ريال سعودي و٠,١٧ مليون ريال سعودي. على التوالي. تم تصنيف جميع هذه العقود على أنها "محتفظ بها للمتاجرة" للأغراض المحاسبية بموجب المطلوبات المتداولة وتم تصنيفها على أنها المستوى ٢ في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تعتمد المجموعة على الطرف المقابل لتقييم هذه المشتقات. تتضمن أساليب التقييم التي يطبقها الطرف المقابل استخدام نماذج قياسية للتسعير الأجل باستخدام حسابات القيمة الحالية وتقييمات السوق المتوسطة. عند الاقتضاء، تتوقع هذه النماذج التدفقات النقدية المستقبلية وتخضع المبالغ المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام المدخلات التي يمكن ملاحظتها على أساس السوق بما في ذلك منحنيات أسعار الفائدة وفروق الائتمان وأسعار صرف العملات الأجنبية والأسعار الأجلة والفورية.

فيما يلي تحليل الأدوات المالية المشتقة والقيم العادلة ذات الصلة مع القيم الاسمية المصنفة حسب مدة الاستحقاق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيم الاسمية حتى تاريخ الاستحقاق	
			من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر	أكثر من ١٢ شهر
٣٢٨	١٤٢	٦,٣٠٤	٤,٧٥٥	١,٥٤٩
٣٢٨	١٤٢	٦,٣٠٤	٤,٧٥٥	١,٥٤٩

الاستحقاقات المتبقية من العملات الأجنبية الأجلة أقل من ٦ أشهر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

- ١١ **ارتباطات ومطلوبات محتملة**
- (أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت ارتباطات المجموعة للنفقات الرأسمالية المستقبلية القائمة ١٢٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٧٢,٢ مليون ريال سعودي).
- (ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت المطلوبات المحتملة للمجموعة ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣,٣ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالضمانات الصادرة لمتطلبات أعمالها المختلفة.
- ١٢ **اتفاق غير ملزم**
- في ٢٢ يوليو ٢٠٢٠، وقعت المجموعة اتفاقية غير ملزمة بقصد الاستحواذ على حصة مسيطرة في شركة هورايزون للأغذية المحدودة (الشركة المستهدفة) من شركة تبوك للتنمية الزراعية، بشرط استكمال الإجراءات المالية والفنية والتقنية والأعمال والتجارية والقانونية الجاري تنفيذها حالياً. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تستحوذ المجموعة على السيطرة في الشركة المستهدفة.
- ١٣ **احتياطي آخر**
- في السنوات السابقة، قرر المساهمون تكوين احتياطي اختياري من خلال تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح العائد لمساهمي سدافكو إلى هذا الاحتياطي. يعتمد استخدام هذا الاحتياطي على قرار المساهمين. وقد تم في الفترة الحالية إجراء تحويل إلى الاحتياطي الاختياري.
- ١٤ **توزيعات أرباح**
- وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المنعقد في ١٦ يونيو ٢٠٢٠ على دفع أرباح نهائية بقيمة ٢,٥ ريال سعودي للسهم بمبلغ ٧٩,٩ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤٤ مليون ريال سعودي). لاحقاً في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على دفع توزيعات أرباح مرحلية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (٩٦ مليون ريال سعودي).
- ١٥ **أرقام المقارنة**
- تم إعادة تصنيف بعض تكاليف التمويل المصنفة ضمن "المصاريف العمومية والإدارية" بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي و ٥,٣ مليون ريال سعودي إلى "تكاليف التمويل" لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالي في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. لم ينتج عن إعادة التصنيف أي تأثير على حقوق الملكية أو الدخل أو إجمالي الدخل الشامل لفترات المقارنة.
- ١٦ **اعتماد المعلومات المالية**
- تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢١.