

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الصفحة	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
٢٣ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير 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 الممنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن تُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا扶科) (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٥م للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا扶科) والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


عبد الله عوده الثقفي
رقم الترخيص ٤٥٥



جدة، في ١١ مايو ٢٠٢٥ م
الموافق ١٣ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	الإيضاحات	الموجودات
٩٩٤,٣٦٤	١,٠٠٤,٥١٣	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٥٢,٥٥٨	٥٠,٩٥٣		موجودات حق الاستخدام
٨,٨١٤	٨,٤٢٤		الموجودات غير الملموسة
٨٧,١٣٨	٣٨,٢٢٤	٨	الاستثمارات طويلة الأجل
<u>١,١٤٢,٨٧٤</u>	<u>١,١٠٢,١١٤</u>		الموجودات غير المتداولة
٤٥٦,٢٤٢	٤٥١,٠٣٠		المخزون
٢٨٩,٢٢٣	٣٧٧,١٩٣	٩	الذمم المدينة التجارية
٧٣,١١٠	٩٠,٠٦٩		المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢٢٢,٧٥٢	٥٥,٨٩١	١٠	الاستثمارات قصيرة الأجل
٤٦٧,٧٩٦	٧٤٧,٨٩٦	١١	النقد وما في حكمه
<u>١,٥٠٩,١٢٣</u>	<u>١,٧٢٢,٠٧٩</u>		الموجودات المتداولة
٢,٦٥١,٩٩٧	٢,٨٢٤,١٩٣		إجمالي الموجودات
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية
(٥١,٥٥٩)	(٥١,٥٥٩)		رأس المال
(١٧,١٤٩)	(١٢,٧٤٠)		احتياطي أسهم الخزينة
١,٥٥٠,٩٥٨	١,٣٨٩,٠٧٢		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
<u>١,٨٠٧,٢٥٠</u>	<u>١,٦٤٩,٧٧٣</u>		الأرباح المبقاء
١,٨٠٧,٢٥٠	١,٦٤٩,٧٧٣		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
			إجمالي حقوق الملكية
١٥٨,٤٨٧	١٦٣,٩٩٥		المطلوبات
٤٣,٢٢٥	٤٤,٧٦٣		التزامات منافع الموظفين
<u>٢٠١,٧١٢</u>	<u>٢٠٨,٧٥٨</u>		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٠١,٧١٢	٢٠٨,٧٥٨		المطلوبات غير المتداولة
٢٥٢,١٠٨	٣١٠,٧٦٥		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣٥١,٨١٠	٣٢٥,٧٥٩		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٨	٣٥	١٥	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٠,٠٤٩	٦,٠٥١		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,٧١٥	٢٩٢,٧١٢	١٨	توزيعات الأرباح المستحقة
٢٤,٣٣٥	٣٠,٣٤٠	١٤	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
<u>٦٤٣,٠٣٥</u>	<u>٩٦٥,٦٦٢</u>		المطلوبات المتداولة
٨٤٤,٧٤٧	١,١٧٤,٤٢٠		إجمالي المطلوبات
٢,٦٥١,٩٩٧	٢,٨٢٤,١٩٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

سوبرير سواراجيا دهوان
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣١ مارس</u>	<u>٣١ مارس</u>	<u>٤</u>
<u>٢٠٢٤</u>	<u>٢٠٢٥</u>	<u>الإيضاحات</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧١٧,٨٨٠	٧٧٨,٥٨٢	الإيرادات
(٤٦١,٣٨٧)	(٤٩٨,٧١٨)	تكلفة المبيعات
<u>٢٥٦,٤٩٣</u>	<u>٢٧٩,٨٦٤</u>	<u>مجمل الربح</u>
(١٠٧,٧٧٤)	(١٢٩,٢٦٨)	مصرفات البيع والتوزيع
(٢٦,٦١١)	(٢٩,٨٦٤)	المصرفات العمومية والإدارية
(٥٢٦)	٢,٠٠٠	(عكـس) / خسارة الانخفاض في قيمة الـذمم المدينة التجارية
--	٥٤٣	الإيرادات الأخرى
(٤٨٥)	--	المصرفات الأخرى
<u>١٢١,٠٩٧</u>	<u>١٢٣,٢٧٥</u>	<u>الربح التشغيلي</u>
١٣,٥٤٥	٩,٦٨٥	الإيرادات التمويلية
(١,٩٢٢)	(٧٠١)	التكاليف التمويلية
<u>١١,٦٢٣</u>	<u>٨,٩٨٤</u>	<u>صافي الإيرادات التمويلية</u>
<u>١٣٢,٧٢٠</u>	<u>١٣٢,٢٥٩</u>	<u>الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل</u>
(٦,٥٠٩)	(٦,١٤٧)	الزكاة وضريبة الدخل
<u>١٢٦,٢١١</u>	<u>١٢٦,١١٢</u>	<u>ربح الفترة العائد إلى:</u>
١٢٦,٢٥٤	١٢٦,١١٢	مالكي الشركة
(٤٣)	--	الحصص غير المسيطرة
<u>١٢٦,٢١١</u>	<u>١٢٦,١١٢</u>	
<u>٣,٩٥</u>	<u>٣,٩٤</u>	<u>ربحية السهم:</u>
	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد إلى مالكي الشركة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

سويف سواراجيا دهوان
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤
٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

١٢٦,٢١١

١٢٦,١١٢

ربح الفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

أينما التي يمكن إعادة تصنفيها في قائمة الربح أو الخسارة
العمليات الأجنبية - فروق ترجمة العملات الأجنبية

(٢,٠٤٤) ٤,٤٠٩

أينما التي لن يعاد تصنفيها إلى الربح أو الخسارة
إعادة قياس للالتزامات منافع ما بعد انتهاء التوظيف

(٢,٠٤٤) ٤,٤٠٩

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

١٢٤,١٦٧

١٣٠,٥٢١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

١٢٤,٢١٠

١٣٠,٥٢١

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائدة إلى:

(٤٣) --

١٢٤,١٦٧

مالي الشركة

الحصص غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

سو菲ه سوار اجيا دهوان
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية	الحقن غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاء	الإجمالي	الاحتياطي الأجنبي	أسهم الخزينة	الاحتياطي الأجنبي	رأس المال	احتياطيات ترجمة العملات الأجنبية
١,٩٠١,٨٣٥	٣٠٤	١,٩٠١,٥٣١	١,١١٠,٣٤٩	(١١,٥٧٠)	(٥١,٥٥٩)	٣٦٦,٨١١	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
١٢٦,٢١١	(٤٣)	١٢٦,٢٥٤	١٢٦,٢٥٤	--	--	--	--	--	ربح / (خسارة) الفترة
(٢٠٤٤)	--	(٢٠٤٤)	--	(٢,٠٤٤)	--	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
١٢٤,١٦٧	(٤٣)	١٢٤,٢١٠	١٢٦,٢٥٤	(٢,٠٤٤)	--	--	--	--	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(١٩٢,٠٠٠)	--	(١٩٢,٠٠٠)	(١٩٢,٠٠٠)	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٨)
--	--	--	(١٢,٦٢٥)	--	--	١٢,٦٢٥	--	--	المحول إلى الاحتياطيات الأخرى
١,٨٣٤,٠٠٢	٢٦١	١,٨٣٣,٧٤١	١,٠٣١,٩٧٨	(١٣,٦١٤)	(٥١,٥٥٩)	٣٧٩,٤٣٦	١٦٢,٥٠٠	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجع)
١,٨٠٧,٢٥٠	--	١,٨٠٧,٢٥٠	١,٥٥٠,٩٥٨	(١٧,١٤٩)	(٥١,٥٥٩)	--	--	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١٢٦,١١٢	--	١٢٦,١١٢	١٢٦,١١٢	--	--	--	--	--	ربح الفترة
٤,٤٠٩	--	٤,٤٠٩	--	٤,٤٠٩	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٣٠,٥٢١	--	١٣٠,٥٢١	١٢٦,١١٢	٤,٤٠٩	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٨٧,٩٩٨)	--	(٢٨٧,٩٩٨)	(٢٨٧,٩٩٨)	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٨)
١,٣٤٩,٧٧٣	--	١,٦٤٩,٧٧٣	١,٣٨٩,٠٧٢	(١٢,٧٤٠)	(٥١,٥٥٩)	--	--	٣٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

سوبيير سواراجيا دهوان
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلهارت
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	البيانات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			
<u>التعديلات لـ:</u>			
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات			
استهلاك موجودات حق الاستخدام			
إطفاء الموجودات غير الملموسة			
الخسارة من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات			
(عks) / خسارة الانخفاض في قيمة الديون التجارية			
التكاليف التمويلية			
الإيرادات التمويلية			
مخصص التزامات منافع الموظفين			
المخصص للمخزون			
<u>التعديلات في:</u>			
المخزون			
الديون التجارية			
المدفوعات مقدماً والنفقات الأخرى			
النفقات التجارية والأخرى			
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى			
المستحق للأطراف ذات العلاقة			
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
الالتزامات منافع الموظفين المدفوعة			
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة			
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
الفائدة المستلمة			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات			
المتحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات			
المتحصلات من استحقاق استثمارات طويلة الأجل			
الاستثمارات طويلة الأجل			
المتحصلات من استحقاق الاستثمارات قصيرة الأجل			
صافي الحركة في مطلوبات غير متداولة أخرى			
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى مالكي الشركة			
التكاليف التمويلية المدفوعة			
المسدود من المبلغ الأصلي للالتزامات عقود الإيجار			
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية			
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه			
تأثيرات تقلبات سعر الصرف على النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في بداية الفترة			
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة			

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٣ جزءاً لا ينجزاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجدة المختصرة.

سوبرير بولو جيا دهوان
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلمارت
الرئيس التنفيذي

مساعد عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو" مع الشركات التابعة لها ويشار إليها بـ "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧، الصادر في جدة بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٣٩٦هـ (٢١ أبريل ١٩٧٦م). يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

شارع إبراهيم المالكي،
حي النخيل
ص.ب. ٥٠٤٣، جدة ٢١٤٢٢
المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة والشركات التابعة لها 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.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة أنشطة المركز الرئيسي للشركة وفروعها التالية:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري	موقع الفرع	رقم السجل التجاري
حفر الباطن	٢٥١١٠٠٣١١٩	الرياض	١٠١٠١٣٨٣٠٤
حائل	٣٣٥٠٠٠٦٤٩٩	الرياض	١٠١٠١٣٨٣١٨
الجوف	٣٤٠٣٠٠٥٨٥٧	الرياض	١١١٦٠٠٣٣٣٨
تبوك	٣٥٥٠٠٠٧٥٧٧	بريدة	١١٣١٠١٠٥٦١
جدة	٤٠٣٠١٢٢٦٤٨	الدمام	٢٠٥٠٠٣١٧٠٤
جدة	٤٠٣٠٢٧٩٥٦٧	نجران	٥٩٥٠٠٣٥١٥
جدة	٤٠٣٠٣١١٢٤٤	الإحساء	٢٢٥١٠١٨٥٦٨
جدة	٤٠٣٠٤٢٤٠٤٢	الخرج	١٠١١١٥٠٥٢٧
مكة	٤٠٣١٠١٩١٧٤	الطائف	٤٠٣٢٠١٩٨٨٤
المدينة	٤٦٥٠٠٠٥٨٤٨	ينبع	٤٧٠٠٠٣٣٦٨
سبت العاليا	٥٨٥٢٠٠١٦٨٤	الساحل	٥٨٦٠٠١٣٢٥٤
جدة	٤٠٣٠٠٩٩١٧	جازان	٥٩٠٠٠٣٧٦٧
الدمام	٢٠٥٠٠٨٤٢٠٢	أبها	٥٨٥٥٠١٣٢٥٥

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الاعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير 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 الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إلا أنه تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استناداً إلى مبدأ التكافلة التاريخية، فيما عدا التزام المنافع المحددة والذي يتم إثباتها بالقيمة الحالية لالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والاستثمار في الصكوك، الذي يقاس بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملاً النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل أيضاً عملاً النشاط للمجموعة. تم تقرير جميع المبالغ لأقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

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

المعيير / التفسير	البيان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٢١ (الدولي ٢١) عدم قابلية التبادل (التعديلات على معيار المحاسبة ١ يناير ٢٠٢٥)	٢١	١ يناير ٢٠٢٥

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الاعداد (بيتع)

٥-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وتعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

**ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد
التاريخ التالي**

المعيار / التفسير

البيان

تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات
على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)

١ يناير ٢٠٢٦ م

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على
الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي
لتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير
المالي ٧

المعيار الدولي للتقرير المالي ٧
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩

١ يناير ٢٠٢٧ م

التحسينات السنوية على المعايير الدولية
لتقرير المالي

المعيار الدولي للتقرير المالي ١،
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧،
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩،
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠،
ومعيار المحاسبة الدولي ٧

١ يناير ٢٠٢٧ م

العرض والإفصاح في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨

١ يناير ٢٠٢٧ م

الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة
العامة: الإفصاحات

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩

متاح للتطبيق اختياري / تاريخ
السريان مؤجل إلى أجل غير
مسمى

بيع أو المساهمة بال موجودات بين مستثمر
وشركته الرسمية أو المشروع المشترك
(التعديلات على المعيار الدولي للتقرير
المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠
ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

٦-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

تتم 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 التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية.

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. الإعلانات الجديدة للمعايير الدولية للتقرير المالي، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م (راجع الإيضاح ٤-٢) لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ (راجع إيضاح ٥-٢).

٤. المعلومات القطاعية

٤-١. القطاع التشغيلي

لدى المجموعة قطاعين مقرر عندهما، كما هو موضح أدناه، وهي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. يراقب مجلس إدارة المجموعة والرئيس التنفيذي للمجموعة نتائج عمليات المجموعة بغض النظر عن اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. وهم مجتمعين يمثلون صناع القرار التشغيلي الرئيسيين للمجموعة.

نتائج القطاعات التي يتم إبلاغها لصناع القرار التشغيلي الرئيسيين تشمل على بنود تنسب مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم صناع القرار التشغيلي الرئيسيين للمجموعة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

ويمثل قطاع المشروبات الحليب ومنتجات العصير، بينما يمثل قسم غير المشروبات الآيس كريم ومعجون الطماطم والجبن والوجبات الخفيفة.

يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>				
<u>غير</u>				
<u>الإجمالي</u>	<u>المشروبات</u>	<u>غير مخصصة</u>	<u>المشروبات</u>	<u>غير مخصصة</u>
٧٩٠,١٨٦	--	٣٦٢,٥٣٤	٤٢٧,٦٥٢	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٧٧٨,٥٨٢	--	٣٥٤,٩٨٥	٤٢٣,٥٩٧	الإيرادات - بالصافي
١٣٢,٢٥٩	١١,٦٨٥	٣٦,٣٩٩	٨٤,١٧٥	إيرادات من دعم عماله خارجيين
٢٨,٠٤٥	--	٩,٦٦٦	١٨,٣٧٩	الربح قبل الركوة وضريبة الدخل
٩,٦٨٥	٩,٦٨٥	--	--	الاستهلاك والإطفاء
٧٠١	--	٢١٦	٤٨٥	الإيرادات التمويلية
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	--	--	النفاذ التمويلي
				رد الانخفاض في قيمة الدعم المديونة التجارية

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-١ القطاعات التشغيلية (يتبع)

<u>الإجمالي</u>	<u>غير مخصصة</u>	<u>غير المشروبات</u>	<u>المشروبات</u>	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٠٠٤,٥١٣	--	٣٤٢,٩٢٣	٦٦١,٥٩٠	الموجودات القطاعية:
٥٠,٩٥٣	--	١٢,١٩١	٣٨,٧٦٢	الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٤٢٤	--	٢,٩٨٥	٥,٤٣٩	موجودات حق الاستخدام
٣٨,٢٢٤	٣٨,٢٢٤	--	--	الموجودات غير الملموسة
١,٧٢٢,٠٧٩	٨٠٣,٨٠٥	٣٢٥,٣٤٩	٥٩٢,٩٢٥	الاستثمارات طويلة الأجل
٢,٨٢٤,١٩٣	٨٤٢,٠٢٩	٦٨٣,٤٤٨	١,٢٩٨,٧١٦	الموجودات المتداولة
				إجمالي الموجودات

٩٦٥,٦٦٢	٩١٢,٦٢٦	٤٩,٠٢٢	٤,٠١٤	المطلوبات القطاعية:
٤٤,٧٦٣	--	١٠,٠٥١	٣٤,٧١٢	المطلوبات المتداولة
١٦٣,٩٩٥	١٦٣,٤٧٠	٥٢٥	--	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,١٧٤,٤٢٠	١,٠٧٦,٠٩٦	٥٩,٥٩٨	٣٨,٧٢٦	الالتزامات منافع الموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

<u>الإجمالي</u>	<u>غير مخصصة</u>	<u>المشروبات</u>	<u>المشروبات</u>	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٧٦١,٩٠٦	--	٣٢٨,٢٤١	٤٣٣,٦٦٥	الربح أو الخسارة القطاعية:
٧١٧,٨٨٠	--	٢٩٧,٨٨٢	٤١٩,٩٩٨	الإيرادات - بالصافي
١٣٢,٧٢٠	١٣,٠١٩	٤١,٩٤٠	٧٧,٧٦١	إيرادات من دعم عملاء خارجيين
(٢٩,٣٩٨)	--	(٩,٢٣٤)	(٢٠,١٦٤)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٣,٥٤٥	١٣,٥٤٥	--	--	الاستهلاك والإطفاء
(١,٩٢٢)	--	(١,٣٠٣)	(٦١٩)	الإيرادات التمويلية
(٥٢٦)	(٥٢٦)	--	--	النفقات التمويلية

خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

<u>الإجمالي</u>	<u>غير مخصصة</u>	<u>غير المشروبات</u>	<u>المشروبات</u>	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٩٢٧,٥٥٥	--	٢٩١,٢٦٩	٦٣٦,٢٨٦	الموجودات القطاعية:
٥٨,٧٣٩	--	١٥,٣٥٦	٤٣,٣٨٣	الممتلكات والآلات والمعدات
٦,١٧٨	--	٦,١٧٨	--	موجودات حق الاستخدام
٦,٨٥١	٢٤٣	٦,٦٠٨	--	الموجودات غير الملموسة
٨٩,١٢٨	٨٩,١٢٨	--	--	الاستثمارات طويلة الأجل
١,٧١٩,٧٢٣	٣٦٨,٨٦٠	٤٩٩,٨١٩	٨٥١,٠٤٤	الموجودات المتداولة
٢,٨٠٨,١٧٤	٤٥٨,٢٣١	٨١٩,٢٣٠	١,٥٣٠,٧١٣	إجمالي الموجودات

٧٦٥,٥٢٠	٦٢٩,٦٧٥	١٢٩,٦٩٧	٦,١٤٨	المطلوبات القطاعية:
٥٠,٣٨٤	--	١٢,١٠٥	٣٨,٢٧٩	المطلوبات المتداولة
١٥٨,٢٦٨	١٥٧,٥٠١	٧٦٧	--	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٩٧٤,١٧٢	٧٨٧,١٧٦	١٤٢,٥٦٩	٤٤,٤٢٧	الالتزامات منافع الموظفين

إجمالي المطلوبات

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-١. القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)					الموجودات القطاعية
غير الإجمالي	غير مخصصة	المشروعات	المشروبات		
٩٩٤,٣٦٤	--	٣٨٨,٤٧٢	٦٠٥,٨٩٢		الممتلكات والألات والمعدات
٥٢,٥٥٨	--	١٧,٧٠٦	٣٤,٨٥٢		موجودات حق الاستخدام
٨,٨١٤	--	٤,٠٥٤	٤,٧٦٠		الموجودات غير الملموسة
--	--	--	--		الموجودات غير المتداولة الأخرى
٨٧,١٣٨	٨٧,١٣٨	--	--		الاستثمارات طويلة الأجل
١,٥٠٩,١٢٣	٦٩٣,٥٣٨	٣٧٥,١٦٩	٤٤٠,٤١٦		الموجودات المتداولة
٢,٦٥١,٩٩٧	٧٨٠,٦٧٦	٧٨٥,٤٠١	١,٠٨٥,٩٢٠		اجمالي الموجودات

المطلوبات القطاعية					المطلوبات المتداولة
المطلوبات المتداولة	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	التزامات منافع الموظفين	اجمالي المطلوبات		
٦٤٣,٠٣٥	٥٩٥,١١١	٤٢,٤٥٥	٥,٤٦٩		
٤٣,٢٢٥	--	١١,٩٥٤	٣١,٢٧١		
١٥٨,٤٨٧	١٥٧,٦٥١	٨٣٦	--		
٨٤٤,٧٤٧	٧٥٢,٧٦٢	٥٥,٢٤٥	٣٦,٧٤٠		

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية على النحو التالي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٤ م **٢٠٢٥ م**
(غير مراجعة)

٥٧١,٨٩٦	٥٧٣,٣٠٣	المعلومات الجغرافية
٧٦,٦٤٦	١٢٢,٥٥٠	
٢١,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	
٤٨,٢٨٤	٥٩,٦٧٥	
٧١٧,٨٨٠	٧٧٨,٥٨٢	

٣١ ديسمبر **٣١ مارس**
٢٠٢٤ م **٢٠٢٥ م**
(مراجعة)

١,٠١٢,٦٥٧	١,٠١٧,٨١٤	الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٣١,٥٦١	٣٤,٠٣٧	
٤,٣٢٣	٤,٢٢٧	
٧,١٨٥	٧,٨١٢	
١,٠٥٥,٧٣٦	١,٠٦٣,٨٩٠	

إيرادات من دعم علماء خارجيين
المملكة العربية السعودية
بولندا
دول مجلس التعاون الخليجي
أخرى

الموجودات التشغيلية غير المتداولة:
المملكة العربية السعودية
بولندا
دول مجلس التعاون الخليجي
أخرى

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. معلومات المجموعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة ما يلي:

الاسم	العلاقة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة حقوق الملكية
شركة سدافكو البحرين المحدودة	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	البحرين	%١٠٠
شركة سدافكو الأردنية للمواد الغذائية المحدودة	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	الأردن	%١٠٠
شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية المحدودة (*)	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	الكويت	%٤٩
شركة سدافكو بولندا إس بي زد أو أو ("سدافكو بولندا") (**)	شركة قابضة	شركة تابعة	بولندا	%١٠٠
شركة مليكوما إس بي زد أو أو (**)(***) (***)	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	%١٠٠
شركة فوديكسو إس بي زد أو أو (**)(***) (***)	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	%١٠٠

(*) تعتبر المجموعة أن شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م ("شركة مستثمر فيها") شركة تابعة بنسبة ١٠٠% وتمتلك ٥١% حصة انتفاع في الشركة المستثمر فيها من خلال أطراف تعينها المجموعة.

(**) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وبعد استكمال المتطلبات التنظيمية المطلوبة، اندمجت شركة سدافكو بولندا وشركة فوديكسو إس بي زد أو أو في شركة مليكوما إس بي زد أو وفقاً للمواد ذات الصلة من نظام الشركات وشروط وأحكام اتفاقية الاندماج المبرمة. وكان التاريخ الفعلي للاندماج المذكور أعلاه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(***) يشار إلى هذه الكيانات مجتمعة باسم "مجموعة مليكوما". خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٢٤% في مجموعة مليكوما بموجب اتفاقية خيارات بيع الحصص غير المسيطرة، وزادت ملكية المجموعة من ٧٦% إلى ١٠٠%.

في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كانت الشركة الأم للمجموعة هي شركة مشروعات الكويت القابضة ("كيبكو") والشركة الأم النهائية للمجموعة هي شركة الفتوح القابضة ش.م.ك. (مقلة).

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٤ ٢٠٢٥
 (غير مراجعة) (غير مراجعة)

١٢٦,٢٥٤	١٢٦,١١٢	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (بألف ريال سعودي)
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية والمحفظة (بألاف) (إيضاح ١-٦)
٣,٩٥	٣,٩٤	ربحية السهم الأساسية والمحفظة على أساس ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (ريال سعودي)

٦-١. المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في
٣١ مارس
٢٠٢٤ ٢٠٢٥
 (غير مراجعة) (غير مراجعة)

الأسهم العادية المصدرة كما في بداية الفترة
 تأثير أسهم الخزانة المحفظ بها
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

تسوية القيم الدفترية:

٣١ مارس
٢٠٢٤ **٣١ مارس**
 (غير مراجعة) ٢٠٢٥
 (غير مراجعة)

٨٩٥,٧٦٤	٩٩٤,٣٦٤
٥٨,٦٢٧	٣٢,٢٧٨
(٨٣٢)	(٦١)
(٢٥,٧٢٤)	(٢٤,٦٤٢)
(٢٨٠)	٢,٥٧٤

القيمة الدفترية في بداية الفترة
 الإضافات خلال الفترة
 الاستبعادات خلال الفترة
 المشطوب خلال الفترة
 فروق الصرف للفترة

القيمة الدفترية في نهاية الفترة

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الاستثمارات طويلة الأجل

ت تكون الاستثمارات طويلة الأجل مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الاستثمارات طويلة الأجل
٨٧,١٣٨	٢٨,٢٢٤	

١-٨ استثمرت المجموعة ٣٨ مليون ريال سعودي في صكوك الفئة الأولى الصادرة عن مصرف الراجحي بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠٠ ريال سعودي لكل منها. وتحمل الصكوك هامش ربح قدره ٥,٥٪ سنويًا، وهي مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. الصكوك مدرجة في تداول ويتم تداولها حالياً بنشاط في السوق. وبلغت القيمة العادلة للصكوك في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ما مقداره ٦٠٠٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٠٠١ ريال سعودي) لكل شهادة.

٢-٨ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة ببيع استثماراتها في الصكوك الصادرة عن شركة إمكان للتمويل، والتي بلغت قيمتها ٥٠ مليون ريال سعودي بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها. وتحمل الصكوك هامش ربح قدره ١,٥٪ سنويًا وتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وقد تم بيع الصكوك بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٠,١٠٠٠ ريال سعودي للشهادة الواحدة).

٩. الذمم المدينة التجارية

ت تكون الذمم المدينة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الذمم المدينة التجارية يخص: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣١٥,٢٠١ (٢٥,٩٧٨)	٤٠١,١٧١ (٢٣,٩٧٨)	٢٨٩,٢٢٣ ٣٧٧,١٩٣

إن الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة ومنصفة كموجودات مقاسة بالتكلفة المطفأة.

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة المعكوس خلال السنة القيمة الدفترية في نهاية الفترة
٢٩,٠١٧ ٥٢٦	٢٥,٩٧٨ (٤,٠٠٠)	٢٩,٥٤٣ ٢٣,٩٧٨

لا تحصل المجموعة على ضمانات على الذمم المدينة، لذا فإن الغالبية العظمى من الذمم المدينة غير مضمونة. ومع ذلك، تتوقع المجموعة أن الذمم المدينة غير منخفضة القيمة ستكون قابلة للاسترداد بناءً على خبرتها التاريخية.

تشمل الذمم المدينة التجارية مبلغ ٢٧,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٢,٠ مليون ريال سعودي) المستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٥).

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الاستثمارات قصيرة الأجل

يتكون الاستثمارات قصيرة الأجل مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ودائع المربحة قصيرة الأجل
٢٢٢,٧٥٢	٥٥,٨٩١	

- (أ) تمثل ودائع المربحة قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك المحلية ذات تاريخ استحقاق أصلي يزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهراً من تاريخ الاستثمار.
- (ب) تدر ودائع المربحة قصيرة الأجل هذه عمولة بمعدلات تتراوح من ١٠,٥٠٪ إلى ٥,٥٠٪ سنوياً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: من ١٥,٥٥٪ إلى ٥,٥٥٪).
- (ج) الاستثمارات لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة تتراوح من A٣ إلى B١ حسب تصنيف موديز الائتماني.

١١. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك ودائع المربحة قصيرة الأجل بأجل استحقاق أصليه أقل من ثلاثة أشهر
١٢,٥٣٥	١١,٦٧٨	
٥٣,٩٤٢	٥٧,٢٨١	
٤٠١,٣١٩	٦٧٨,٩٣٧	
٤٦٧,٧٩٦	٧٤٧,٨٩٦	

- (أ) تتراوح معدلات ودائع مربحة قصيرة الأجل من ٣,٩١٪ إلى ٥,٥٥٪ سنوياً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: من ٤,٨٪ إلى ٥,٨٪ سنوياً).

- (ب) إن القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك (المدرجة أعلاه) وودائع المربحة قصيرة الأجل تمثل أقصى تعرض لمخاطر الائتمان دون الأخذ في الاعتبار الضمانات وغيرها من التعزيزات الائتمانية ولم تتحفظ قيمة أي من الأرصدة في تاريخ التقرير.

١٢. رأس المال

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٣٢٥ مليون ريال سعودي يتكون من ٣٢,٥ مليون سهم مدفوع بالكامل، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٢٥ مليون ريال سعودي مكون من ٣٢,٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. التكاليف التمويلية

ت تكون التكاليف التمويلية مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٦٤٧ ٥٤ ٧٠١	التكلفة التمويلية على التزامات عقود إيجار أخرى
٧٩٦ ١,١٢٦ ١,٩٢٢		٦٤٧ ٥٤ ٧٠١	

٤. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمول للفترة

ت تكون الزكاة وضريبة الدخل المستحقة للفترة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٦,٠٠٠ ١٤٧ ٦,١٤٧	الزكاة ضريبة الدخل
٦,٤٥٤ ٥٥ ٦,٥٠٩		٦,٠٠٠ ١٤٧ ٦,١٤٧	

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:

<u>الإجمالي</u>	<u>ضريبة الدخل</u>	<u>الزكاة</u>	
٢٧,٨٢٧	--	٢٧,٨٢٧	في ١ يناير ٢٠٢٤ م المصروف خلال الفترة
٦,٥٠٩	٥٥	٦,٤٥٤	المدفوع خلال الفترة
(٦٢)	(٥٥)	(٧)	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٤,٢٧٤	--	٣٤,٢٧٤	
٢٤,٣٣٥	--	٢٤,٣٣٥	في ١ يناير ٢٠٢٥ م المحمول خلال الفترة
٦,١٤٧	١٤٧	٦,٠٠٠	المدفوع خلال الفترة
(١٤٢)	(١٤٢)	--	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٠,٣٤٠	٥	٣٠,٣٣٥	

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الزكاة وضريبة الدخل (بيتع)

ج) موقف الربوتو

تم الانتهاء من الربوتو الزكوية للسنوات وحتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة").

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بتغيير سنتها المالية من مارس إلى ديسمبر. وعليه، قامت الشركة بتقييم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م واستلمت شهادة الزكاة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م. لم تصدر الهيئة ربطها النهائي لفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

قدمت الشركات التابعة الأجنبية إقراراتها الضريبية لجميع السنوات حتى ٢٠٢٣ م وسدلت التزاماتها الضريبية وفقاً لذلك. ورغم تقديم جميع الإقرارات، غير أنَّ الربوتو النهائي لم تصدر لبعض السنوات.

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١-١٥ المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

تم تنفيذ معاملات الطرف ذو العلاقة في سياق العمل العادي بشروط تجارية منتفق عليها، وتم اعتماد الإدارة لنتائج المعاملات. لأغراض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، يتم تحديد الأطراف ذات العلاقة على أنها شركات شقيقة لمجموعة تشمل الكيانات التي هي شركات تابعة بما في ذلك الشركات التابعة والزميلة لمجموعة مشروعات الكويت القابضة وموظفي الإدارة العليا.

فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة الهامة لسنوات / لفترة المنتهية والأرصدة الناشئة عنها:

(أ) المستحق للأطراف ذات العلاقة:

الرصيد الختامي	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	المعاملات مع
--	٣٥	٣٨٦	٣٥	٣٥	خدمات استشارية	شركة بي كيه سي للاستشارات (شركة زميلة للشركة الأم)
١٨	--	١٧	--	--	شراء أنظمة الطاقة الشمسية	شركة م مشروعات الطاقة البديلة (شركة زميلة للشركة الأم)
١٨	٣٥					

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١-١٥ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ب) المستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن المصاروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى:

الالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)	طبيعة المعاملة	المعاملات مع مجلس الإدارة واللجان الأخرى
٥,٠٤٣	١,٣١٦	٩٠٠

ج) المستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:

الالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)	طبيعة المعاملة	المعاملات مع المتخصصة لخدمات الأطعمة (شركة زميلة للشركة الأم)
٣٢٠	٢٧٠	٤٦٢

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	منافع موظفين قصيرة وطويلة الأجل مكافأة إنهاء خدمة
٢,٨٩٧ ٣١٣ ٣,٢١٠	٣,٧٦٤ ١٨٣ ٣,٩٤٧	

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأدوات المالية

١-١٦ 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 يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متأهلاً للمجموعة.

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. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه من أجل تحقيق أفضل منفعة منه.

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

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، كما هو موضح على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى مدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة
- المستوى ٢ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية ملحوظاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم التي يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى دخل هام لقياس القيمة العادلة

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن نفس مستوى التسلسل الهرمي كأدنى مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً لقياس ككل.

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الاستثمارات طويلة الأجل
٣٨,٢٢٤	--	--	٣٨,٢٢٤		
٣٨,٠٣٨			٣٨,٠٣٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الاستثمارات طويلة الأجل - مدرجة
٤٩,١٠٠	--	٤٩,١٠٠	--	٤٩,١٠٠	الاستثمارات طويلة الأجل - غير مدرجة

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأدوات المالية (يتبع)

١-١٦ قياس القيمة العادلة (يتبع)

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

القيمة الدفترية					٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
القيمة العادلة					البيان:
<u>الإجمالي</u>	<u>آخر</u>	<u>أو الخسارة</u>	<u>الدخل الشامل</u>	<u>من خلال الربح</u>	<u>القيمة العادلة</u>
٣٨,٢٢٤	--	٣٨,٢٢٤	--	--	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٥٥,٨٩١	--	--	٥٥,٨٩١	--	استثمارات طويلة الأجل
٣٧٧,١٩٣	--	--	٣٧٧,١٩٣	--	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٣٣,٠٣٩	--	--	٣٣,٠٣٩	--	الاستثمارات قصيرة الأجل
٧٤٧,٨٩٦	--	--	٧٤٧,٨٩٦	--	الذمم المدينة التجارية
٣١٠,٧٦٥	--	--	٣١٠,٧٦٥	--	الذمم المدينة الأخرى
٣١٣,٢٩٢	--	--	٣١٣,٢٩٢	--	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥٠,٨١٤	--	--	٥٠,٨١٤	--	التزامات عقود الإيجار
٢٩٤,٧١٢	--	--	٢٩٤,٧١٢	--	توزيعات الأرباح المستحقة
٣٥	--	--	٣٥	--	المستحق للأطراف ذات العلاقة
القيمة الدفترية					٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
القيمة العادلة					البيان:
<u>الإجمالي</u>	<u>آخر</u>	<u>أو الخسارة</u>	<u>الدخل الشامل</u>	<u>من خلال الربح</u>	<u>القيمة العادلة</u>
٨٧,١٣٨	--	٨٧,١٣٨	--	--	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٢٢٢,٧٥٢	--	--	٢٢٢,٧٥٢	--	استثمارات طويلة الأجل
٢٨٩,٢٢٣	--	--	٢٨٩,٢٢٣	--	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٣٤,٥٢٤	--	--	٣٤,٥٢٤	--	الاستثمارات قصيرة الأجل
٤٦٧,٧٩٦	--	--	٤٦٧,٧٩٦	--	الذمم المدينة التجارية
٢٥٢,١٠٨	--	--	٢٥٢,١٠٨	--	الذمم المدينة الأخرى
٣٣٩,١٤٦	--	--	٣٣٩,١٤٦	--	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥٣,٢٧٤	--	--	٥٣,٢٧٤	--	التزامات عقود الإيجار
٤,٧١٥	--	--	٤,٧١٥	--	توزيعات الأرباح الدائنة
١٨	--	--	١٨	--	المستحق للأطراف ذات العلاقة

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى الارتباطات المحتملة المفصح عنها في الإيضاح ١٤، فيما يلي الارتباطات والالتزامات المحتملة للمجموعة:

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة التزامات قائمة لنفقات رأسمالية مستقبلية تبلغ ٥٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦١ مليون ريال سعودي).

ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٨ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بضمانات صادرة لمختلف احتياجات الأعمال.

١٨. توزيعات الأرباح

وافق مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ م على توزيع أرباح نقدية بواقع ٩ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٨ ريال سعودي للسهم)، بقيمة ٢٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧٦ مليون ريال سعودي).

١٩. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة، تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٠. اعتماد المعلومات المالية

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة المجموعة في ٧ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ٩ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.