

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

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدا فكو)
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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
٢٢ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سداكوكو") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

برابيس وترهاوس كوبرز

مفضل عباس علي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



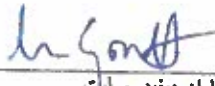
١ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ

٢٦ يناير ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(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	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٣٤٩,٤٦١	١,٤٩٤,٧٧٨	٤٦٢,٦٦٦	٤٨٨,٤٦٨	٤	الإيرادات - بالصافي
(٩٢٠,٣٠٨)	(٩٨٥,٤١١)	(٣٢٢,٨٦٥)	(٣١٢,٣٥٠)		تكلفة الإيرادات
٤١٩,١٥٣	٥٠٩,٣٦٧	١٣٩,٨٠١	١٧٦,١١٨		إجمالي الربح
(١٨٩,٤٨٢)	(٢٣١,٣٥٧)	(٦١,٩٤٩)	(٧٨,٦١٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦٩,٥٧٤)	(٨٢,٣٥٠)	(٢٢,٦٤٩)	(٢٧,٢٧٥)		مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٨٨	١,٨٥٠	(٤٧٩)	٢٩١		إيرادات تشغيلية أخرى
(١,١٢٥)	(١,٦٦٠)	(٣٧٥)	(٣٧٥)		خسارة الانخفاض في قيمة
١٦٠,٣٦٠	١٩٥,٨٥٠	٥٤,٣٤٩	٧٠,١٤٧		الموجودات المالية
					ربح التشغيل
٨,٤٨٧	٩,٠٥٣	٢,٨٩٤	٢,٧١١		إيرادات تمويل
١٦٨,٨٤٧	٢٠٤,٩٠٣	٥٧,٢٤٣	٧٢,٨٥٨		الربح قبل للزكاة
(١١,٣٧٢)	(١٣,٨٠٦)	(٣,٦٢٧)	(٤,٧٩٥)		الزكاة
١٥٧,٤٧٥	١٩١,٠٩٧	٥٣,٦١٦	٦٨,٠٦٣		الربح للفترة
١٥٨,٤٣٩	١٩١,٧٦٥	٥٤,١٤٧	٦٨,٣٢٣		الربح العائد إلى:
(٩٦٤)	(٦٩٨)	(٥٣١)	(٢٦٠)		ملاك سدافكو
١٥٧,٤٧٥	١٩١,٠٩٧	٥٣,٦١٦	٦٨,٠٦٣		حقوق غير مسيطرة
٤,٨٨	٥,٩٩	١,٦٧	٢,١٤	٦	ربحية المسهم:
					الربحية الأساسية والمخفضة للسهم
					الواحد (بالريال السعودي) العائدة إلى
					ملاك سدافكو

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة


إيان دينيد جرابيت
مدير عام الشؤون المالية

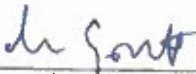

والترمس كورالير بطروس مثنوم
المدير التنفيذي


مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداقكو)
(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		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٧,٤٧٥	١٩١,٠٩٧	٥٢,٦٦٦	٦٨,٠٩٢	الربح للفترة
٤٧٨	١٢٦	(١٦)	٢٩	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة فروق صرف عن تحويل العملات الأجنبية
-	-	-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس الربح على التزامات منافع الموظفين
٤٧٨	١٢٦	(١٦)	٢٩	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١٥٧,٩٥٣	١٩١,٢٢٣	٥٢,٦٥٠	٦٨,٠٩٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥٨,٨٥٢	١٩١,٣٠٧	٥٤,١٣٠	٦٧,٧٧٠	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العتدة إلى:
(٨٩٩)	(٨٤)	(٥٢٠)	٣٢٢	ملاك سداقكو
١٥٧,٩٥٣	١٩١,٢٢٣	٥٢,٦٥٠	٦٨,٠٩٢	حقوق غير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



ليان دوفيد جوايت
مدير عام الشؤون المالية


والترس كوران
المدير التنفيذي

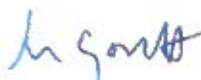


معباد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٧٨٧,٠٢١	٧٩٣,٤٤٠	٧	موجودات غير متداولة
-	٧٥,٦٧٣	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٧١٣	٢٦,٧٣٩		موجودات حق الاستخدام
٤,٩٠٤	٥,٣١٠		موجودات غير ملموسة
٨٢٠,٦٣٨	٩٠١,١٦٢		موجودات أخرى غير متداولة
٢٧٧,٤١٧	٣٥٢,١٦٩		موجودات متداولة
١٩٢,٧٩٢	٢٠٨,٤٩٧		مخزون
٤٢,٨٤٠	٥١,٢٥٣		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٥٨٢,٠٥٥	٥٨٣,٧٠٨		ودائع ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٠٩٥,١٠٤	١,١٩٥,٦٢٧		نقد وما يماثل
١,٩١٥,٧٤٢	٢,٠٩٦,٧٨٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		حقوق الملكية
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٩,٧٦٢	٢٤٨,٩٣٩	١٤	احتياطي نظمي
(٥١,٥٥٩)	(٥١,٥٥٩)	٦	احتياطيات أخرى
(٥٢٥)	(٩٨٢)		أسهم الخزينة
٦٧٢,٢٦٧	٧٠١,٨٥٥		احتياطي تحويل صلات اجنبية
١,٣٣٨,٤٤٥	١,٣٨٥,٧٥٢		أرباح مبنية
١٩,٤١٤	١٩,٣٣٠		حقوق للملكة المعقدة لملاك سداقو
١,٣٥٧,٨٥٩	١,٤٠٥,٠٨٢		حقوق غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١٠٩,٥٧٦	١١٠,٩٩٧	٩	مطلوبات غير متداولة
-	٥٩,٣٤٣		التزامات منافع الموظفين
٢٤,٠٨٨	٢٦,٨٣٩		مطلوبات إيجار
٣,٨٤٥	٣,٩٣٦		خيار بيع حقوق غير مسيطرة
١٣٧,٥٠٩	٢٠١,١١٥		الجزء غير المتداول المقابل المحتمل مستحق للدفع
١٩٨,٠٨٦	٢١٢,٤٤٠		مطلوبات متداولة
٢٠٠,٩٥٥	٢٤٥,١٩٥		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٦,١٨٩	١١,٨٥٤	١٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	١٣,١٠٨	٩	زكاة مستحقة
٣,٠٧٧	٥,٥١١		الجزء المتداول من المطلوبات الإيجار
٢,٠٦٧	٢,٤٨٤	١١	توزيعات أرباح مستحقة
٤٢٠,٣٧٤	٤٩٠,٥٩٢		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥٥٧,٨٨٣	٦٩١,٧٠٧		مجموع المطلوبات
١,٩١٥,٧٤٢	٢,٠٩٦,٧٨٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه للمعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



إبراهيم ديفيد جوليت
مدير عام الشؤون المالية



والترس كوروك
المسؤول التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

الفترة السنوية المنتهية الايام والاخرى (مبالغ)
 (حركة مساهمة مسوية)
 لخدمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المرحلة المرحلة
 (جميع المبلغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المعادن المتلكة مسالكة

المجموع	حقوق غير مسيطرة	المجموع	أرباح الرابطة	احتياطي تحويل صلات اجنبية	اسهم الخزينة	احتياطات اخرى	احتياطي تقاضي	رأس المال المصغر والمطلوع
1,321,372	222	1,321,150	277,042	(1,310)	-	207,923	122,000	225,000
107,470	(914)	108,439	108,439	-	-	-	-	-
478	10	413	-	413	-	-	-	-
107,903	(899)	108,802	108,439	413	-	-	-	-
10,994	10,994	-	-	-	-	-	-	-
(130,000)	-	(130,000)	-	-	-	-	-	-
(23,240)	-	(23,240)	-	-	-	10,844	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,342,079	10,317	1,331,762	219,397	(902)	-	222,797	122,000	225,000
1,307,809	19,414	1,327,223	272,217	(520)	(51,009)	229,762	122,000	225,000
191,097	(118)	191,710	191,710	(408)	-	-	-	-
121	084	(408)	-	(408)	-	-	-	-
191,223	(84)	191,307	191,710	(408)	-	-	-	-
(144,000)	-	(144,000)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	19,177	-	-
1,400,082	19,320	1,380,762	701,800	(983)	(51,009)	248,929	122,000	225,000

تغير الإيصاحات من 1 إلى 17 جزأ لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية المرحلة المرحلة.

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

ايل نويدي حويلت
 مدير عام الشؤون المالية

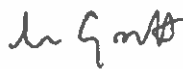
والترس كورنيل برون مقبول
 المدير التنفيذي

مساعدة عبدالله النمس
 عضو مجلس الإدارة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٨,٨٤٧	٢٠٤,٩٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٥١,٠٠٣	٦٠,٧٣٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	١٢,٠٦٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٢,٠٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٧٤)	(٦١٧)	ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١,١٢٧	٥,٢٥٩	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	٢,٤٣٤	تكاليف تمويل على مطلوبات إيجار
٤٨٧	٢,٨٤٢	تكاليف تمويلية ناتجة عن خيار بيع الحقوق غير مسيطرة والمقابل المحتمل مستحق الدفع
١١,٢١٣	١٣,٣١٤	مخصص التزامات منافع الموظفين
-	١,٥٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
-	(٤٠٦)	موجودات أخرى غير متداولة
٢٢٢,٥٠٣	٣٠٤,١٠٠	
		رأس المال العامل
٦٩,١٦٩	(٧٦,٢٥٢)	مخزون
(٢٥,٨٤٠)	(٢٠,٩٦٤)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٢,٧٩٦	(١٣,٢٠٠)	ودائع ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٦,٥٢٤)	١٤,٣٥٤	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٩٨٨	٤١٧	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣٣,٧٤٧	٤٥,٦٢٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٩٦,٨٣٩	٢٥٤,٠٨٠	
(١١,٢٥٤)	(١١,٨٩٣)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(٢١,٤٣٤)	(١٨,١٤١)	زكاة مدفوعة
٢٦٤,١٥١	٢٢٤,٠٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٧٤	١,٠٨٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١١١,٠١٧)	(٦٧,٦٢٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٢٩)	(٩٨)	استحواذ على موجودات أخرى غير متداولة
(٧٣,٢٥١)	-	مدفوعات للاستحواذ على شركات تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
(١٨٤,٢٢٣)	(٦٦,٦٣٥)	صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣٠,٠٠٠)	(١٤١,٥٦٦)	توزيعات أرباح مدفوعة لملاك سدافكو
-	(١٤,٣١٨)	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
(١٣٠,٠٠٠)	(١٥٥,٨٨٤)	النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
(٥٠,٠٧٢)	١,٥٢٧	صافي التغير في النقد وما يماثله
٤٧٨	١٢٦	تأثيرات تغيرات أسعار صرف النقد وما يماثله
٥٥٩,٠٩٩	٥٨٢,٠٥٥	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٥٠٩,٥٠٥	٥٨٣,٧٠٨	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



إبراهيم دينيد جوليت
مدير عام للشؤون المالية



والترين عبدالرحمن بن تومس مالومس
المدير التنفيذي



مساعد عبدالله النصار
عضو مجلس الإدارة

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 ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

إن الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية ("الشركة" أو "سدافكو") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ (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 مبينة في الإيضاح رقم ٥ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩. 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 التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- بعض الموجودات غير المتداولة المقاسة بالقيمة العادلة.
- يتم إثبات خيارات بيع الحقوق غير المسيطرة بالقيمة الحالية لمبلغ الاسترداد.

تم عرض المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي باعتبارها العملة الوظيفية للشركة والمجموعة. 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.

ترتّب على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية وإدخال تعديلات بأثر رجعي كنتيجة لاعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" من ١ أبريل ٢٠١٩. إن أثر تطبيق معيار عقود الإيجار موضح أدناه.

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 ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

التغير في السياسة المحاسبية

يبين الإيضاح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار على القوائم المالية للمجموعة ويُفصّل عن السياسة المحاسبية الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ في الإيضاح ٣.

على النحو المذكور أعلاه، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بأثر رجعي اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ ولكنها لم تقم بتعديل الأرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. لذلك، تم إثبات عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي الموحدة الافتتاحية كما في ١ أبريل ٢٠١٩.

(أ) التعديلات المثبتة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بإثبات مطلوبات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي قد تم تصنيفها مسبقاً ضمن "عقود الإيجار التشغيلية" وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. وفي حين أن سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار لا يمكن تحديده، تم قياس المطلوبات باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة كما في ١ أبريل ٢٠١٩. بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة المطبق على مطلوبات الإيجار في ١ أبريل ٢٠١٩ ما نسبته ٤,٢٩%.

١ أبريل ٢٠١٩ (غير مراجعة)	ارتباطات الإيجار التشغيلية كما في ١ أبريل ٢٠١٩ مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في تاريخ التطبيق المبني ناقصاً: عقود الإيجار قصيرة الأجل مثبتة على أساس القسط الثابت كمصاريف إضافة: التعديلات الناتجة عن معاملة مختلفة لخيارات التمديد يتم إثبات مطلوبات الإيجار كما في ١ أبريل ٢٠١٩
٣٩,٢٨٨	
٣١,٩١٤	
(٦,٨٧٢)	
٣٩,٩٠٦	
٦٤,٩٤٨	
١٣,٨٢٦	مصنفة كالتالي:
٥١,١٢٢	مطلوبات إيجار متداولة
٦٤,٩٤٨	مطلوبات إيجار غير متداولة

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالمبلغ المساوي لمطلوبات الإيجار، معدلة بقيمة أي مدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة المتعلقة بعقد الإيجار المثبت في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ أبريل ٢٠١٩. لم تكن هناك عقود إيجار مثقلة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في ١ أبريل ٢٠١٩ (تاريخ التطبيق المبني).

١ أبريل ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	أنواع موجودات حق الاستخدام المثبتة هي كالتالي:
٣٨,٥٣٧	٤١,٥٤٠	أرض
١٣,٩٧٤	١٦,٩١٣	مباني
١٥,٨٣٩	١٧,٢٢٠	سيارات
٦٨,٣٥٠	٧٥,٦٧٣	مجموع موجودات حق الاستخدام

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 ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

أدى التغيير في السياسة المحاسبية إلى تأثير البنود التالية في قائمة المركز المالي في ١ أبريل ٢٠١٩:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ ٦٨,٤ مليون ريال سعودي
- مبالغ مدفوعة مقدماً - نقص بمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي
- مطلوبات إيجار - زيادة بمبلغ ٦٤,٩ مليون ريال سعودي
- مطلوبات أخرى - نقص بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي

لا يوجد صافي تأثير على الأرباح المبقاة في ١ أبريل ٢٠١٩ كنتيجة للتغيير في السياسة المحاسبية.

(أ) التأثير على إقصاحات القطاعات وربحية السهم

زادت موجودات ومطلوبات القطاعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. لقد تأثرت القطاعات التالية بسبب التغيير في السياسة:

	غير	المشروبات	المشروبات	الأثر على الموجودات
المجموع	مخصصة	المشروبات	المشروبات	الأثر على المطلوبات
٧٥,٦٧٣	-	١٤,٠٧٦	٦١,٥٩٧	
٧٢,٤٥١	-	١٣,٦٣٠	٥٨,٨٢١	

زادت ربحية السهم بمبلغ ٠,٠١ للسهم لفترة التسعة أشهر وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

الوسائل العملية المطبقة

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل الخصم واحد لمحفظه عقود الإيجار ذات خصائص مماثلة بشكل معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة حول ما إذا كانت عقود الإيجار مكلفة.
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلية حيث تكون تواريخ استحقاق عقود الإيجار المتبقية أقل من ١٢ شهراً كما في ١ أبريل ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل.
- استثناء التكاليف المباشرة المبدئية من قياس موجودات حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام المعرفة اللاحقة في تحديد مدة الإيجار حيث يتضمن العقد خيارات لتمديد أو فسخ العقد.

كما اختارت المجموعة ألا تقوم بإعادة تقييم ما إذا كان العقد يتضمن ممثل أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك، وبالنسبة للعقود التي أبرمتها قبل تاريخ التحول، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي أجرته بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن "لجنة تفسيرات المعايير الدولية" تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار.

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

لا توجد أي معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى ذات صلة وصادرة 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 (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٥-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

في إعدادها لهذه 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.

كانت الافتراضات الرئيسية المعنية بالمصادر الرئيسية والمستقبلية للتقديرات غير المؤكدة كما في تاريخ التقرير، والتي يترتب عنها خطر كبير بالتسبب في تعديل جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات، هي ذاتها الافتراضات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية السابقة، ويستثنى منها الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، على النحو الوارد في الإيضاح (٣) أدناه.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، باستثناء السياسات المحاسبية المتعلقة بالمعيار الجديد المطبق من قبل المجموعة اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ (انظر إيضاح ٢-٣).

١-٣ عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتأجير مختلف المجمعات السكنية والمستودعات ومرافق المستودعات. وعادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة من ١ إلى ٢٠ سنة. ويتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى السنة المالية الأخيرة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كانت تصنف عقود إيجار الممتلكات والمصنع والمعدات كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحميل المدفوعات المقدمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية (بعد خصم أي حوافر تستلم من المؤجر) على قائمة الربح أو الخسارة الأخرى الأولية الموحدة الموجزة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩، يتم إثبات عقود الإيجار باعتبارها موجودات حق الاستخدام وباعتبارها مطلوبات مقابلة في تاريخ إتاحة الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقل.

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة جوهرياً) ناقصاً أي حوافر إيجار مستحقة القبض.
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.
- مدفوعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، عندها يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، حيث يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر سداه لاقتراض المبالغ الضرورية للحصول على موجودات ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بأحكام وشروط مماثلة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تتضمن التالي:

- مبلغ القياس المبدئي للمطلوبات الإيجارية.
- أي مدفوعات إيجار تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة مبدئية.
- تكاليف التجديد.

يتم إثبات كامل المبالغ المدفوعة المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصاريف في قائمة الدخل الشامل الموحدة. وتعرف عقود الإيجار قصيرة الأجل على أنها عقود الإيجار التي لا تزيد مدتها على الـ ١٢ شهراً. عند تحديد مدة الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الفسخ. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الفسخ) فقط في مدة الإيجار إذا كان التمديد الإيجار (أو عدم فسخه) مؤكداً بشكل معقول.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم يكن لدى المجموعة أي عقد إيجار مصنف كأصل حق الاستخدام ذي طبيعة متغيرة. تحتوي بعض عقود الإيجار على خيارات تمديد تمارسها المجموعة قبل نهاية فترة العقد غير القابلة للإلغاء. وتسعى المجموعة، حيثما كان ذلك عملياً، إلى تضمين خيارات تمديد في عقود إيجار جديدة لتوفير المرونة التشغيلية. تتم ممارسة خيارات التمديد فقط من قبل المجموعة. تقوم المجموعة عند بدء الإيجار بتقدير ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة الخيارات. لا تقدم المجموعة ضمانات القيمة المتبقية فيما يتعلق بأي من عقود الإيجار الخاصة بها.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداغو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيصالات حول المطلوبات المالية الأولية الموحدة الموزعة للفترة الثالثة أشهر والثلاثة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤

معلومات القطاعات

١٠٤ قطاع التشغيل
 فيما يلي منهج الإدارة في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، تعد القطاعات التشغيلية وفقاً للتقرير الداخلي المقدم لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي (المسؤول الرئيسي عن اتخا القرارات التشغيلية) والمسؤول عن توزيع الموارد على القطاعات وتقييم الأداء. يمثل قطاع المشروبات منتجات الطيب والمصير، بينما تمثل غير المشروبات المكافآت ومجموع الطماطم والخبز والوجبات الخفيفة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

المجموع	غير		المجموع	غير	
	المشروبات	غير مشروبات		المشروبات	غير مشروبات
١,٥٧٠,١٨١	-	٦٥٥,٥٨٥	٩١٤,٥٩٦	٥٣٠,٧٠٠	-
(٧٥,٤٠٣)	-	(٧٥,٤٠٣)	-	(٤٢,٢٣٢)	-
١,٤٩٤,٧٧٨	-	٥٧٧,١٩٣	٩١٤,٥٩٦	٤٨٨,٤٤٨	-
٢٠٤,٩٠٣	-	٦٧,١٩٣	١٣٧,٧١٠	٧٢,٨٥٨	-
٧٢,٧٩٩	-	١٨,٣٥٨	٥٤,٤٤١	٢٥,٩٨٤	-
٢,٠٧٢	-	٢,٠٧٢	-	٧٩٧	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الإيرادات - بالصافي
 الإيرادات بين القطاعات - بالصافي
 إيرادات من العملاء الخارجيين
 الربح قبل الزكاة
 استهلاك
 إطفاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المجموع	غير		المجموع	غير	
	المشروبات	غير مشروبات		المشروبات	غير مشروبات
٧٩٣,٤٤٠	-	٢١٢,٣٦٣	٥٨١,٠٧٧	١٠٠,٩٩٩	-
٧٥,٦٧٣	-	١٤,٥٧٦	٦١,٥٩٧	-	-
٢٦,٧٣٩	-	٢٦,٧٣٩	-	٣,٩٣٦	-
٥,٣١٠	٢٤٣	٥,٠٦٧	-	١٠,٦٢١	٤٨,٧٢٢
١,١٩٥,٦٢٧	١,١٣١,٩٨٢	٦٣,٦٤٥	-	٢٣٠	-
٢,٠٩٦,٧٨٩	١,١٣٢,٢٢٥	٣٢١,٨٩٠	٦٤٢,١٧٤	٤٢٧,٩٧٧	٤٩٠,٥٩٢
٤٩٠,٥٩٢	٤٣٧,٥١٦	٤٢,٩٧٧	١٠٠,٩٩٩	٢٦,٨٣٩	٢٦,٨٣٩
٢٦,٨٣٩	-	٢٦,٨٣٩	-	٣,٩٣٦	٣,٩٣٦
٣,٩٣٦	-	٣,٩٣٦	-	١٠,٦٢١	١٠,٦٢١
٥٩,٣٤٣	-	١٠,٦٢١	٤٨,٧٢٢	٢٣٠	٢٣٠
١١٠,٩٩٧	١١٠,٧٦٧	٢٣٠	-	٢٣٠	٢٣٠
٦٩١,٧٠٧	٥٤٨,٢٨٣	٨٤,٦٠٣	٥٨١,٨٢١	١٠٠,٩٩٩	٤٩٠,٥٩٢

ممتلكات وآلات ومعدات
 موجودات حق الاستخدام
 موجودات غير ملموسة
 موجودات أخرى غير متداولة
 موجودات متداولة
 موجودات الموظفين
 مطالبات متداولة
 خيل بيع حقوق غير مسيطرة
 الجزء غير المتداول للمقابل المحتمل مستحق الدفع
 مطابرات إيجار
 التزامات ملائح الموظفين
 مجموع المطلوبات

الشركة السعودية لتبجيت الألبان والأغذية (سداكو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضاحات حول المطبوعات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفتري الثلاثة أشهر والنسبة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. معلومات القطاعات (تمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تمة)

فترة النسبة أشهر المنتهية في				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
المجموع	غير مضممة	المشروبات	غير المشروبات	المجموع	غير مضممة	المشروبات	غير المشروبات
١,٣٤٩,٤٦١	-	٥٤٢,٤٢٤	٨٠٧,٠٣٧	٤٦٢,٦٦٦	-	١٨٢,٢٠٤	٧٨٠,٤٦٢
-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٤٩,٤٦١	-	٥٤٢,٤٢٤	٨٠٧,٠٣٧	٤٦٢,٦٦٦	-	١٨٢,٢٠٤	٧٨٠,٤٦٢
١٦٨,٨٤٧	-	٤٨,٠٨٥	١٢٠,٧٦٢	٥٧,٢٤٣	-	٩,٢٨٨	٤٧,٩٥٥
٥١,٠٠٣	-	١٣,٦٣٦	٣٧,٣٦٧	١٧,٨٧٥	-	٤,٩١٠	١٢,٩٦٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - معلة (الإيضاح ١٦)							
غير المشروبات				غير المشروبات			
المجموع	غير مضممة	المشروبات	المشروبات	المجموع	غير مضممة	المشروبات	المشروبات
٧٦٩,٩٧٨	-	٢٢٤,٤٥٦	٥٤٥,٥٢٢				
٣٠,٧١٢	-	٣٠,٧١٢	-				
٤,٧٤٦	٢٤٣	٤,٥٠٣	-				
١,٠٣٩,١٧٢	٩٩٢,١٠٧	٤٦,٥٦٥	-				
١,٨٤٥,١٠٨	٩٩٢,٣٥٠	٣٠٦,٢٣٦	٥٤٥,٥٢٢				
٣٥٧,٧٠٥	٣٣٤,٣٦٨	٢٣,٣٣٧	-				
٢٣,٦٩٥	-	٢٣,٦٩٥	-				
٣,٧٠٩	-	٣,٧٠٩	-				
١١٢,٦٣١	١١٢,٤٣٦	١٩٥	-				
٤٩٧,٧٤٠	٤٤٦,٨٠٤	٥٠,٩٣٦	-				

ممتلكات ومصنع ومعدات
 موجودات غير ملموسة
 موجودات أخرى غير متداولة
 موجودات متداولة
 مجموع الموجودات
 مطلوبات متداولة
 خيار بيع حقوق غير مسطرة
 الجزء غير المتداول للمقابل المحتمل مستحق الدفع
 التزامات مناطق الموظفين
 مجموع المطلوبات

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. معلومات القطاعات (تمة)

١-٤ القطاعات التشغيلية (تمة)

المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	المجموع
٥٦٢,١٨٧	٢٢٤,٨٣٤	-	٧٨٧,٠٢١
-	٢٨,٧١٣	-	٢٨,٧١٣
-	٤,٦٦١	٢٤٣	٤,٩٠٤
-	٤٩,٢٤٤	١,٠٤٥,٨٦٠	١,٠٩٥,١٠٤
٥٦٢,١٨٧	٣٠٧,٤٥٢	١,٠٤٦,١٠٣	١,٩١٥,٧٤٢
موجودات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)			
ممتلكات وآلات ومعدات			
موجودات غير ملموسة			
موجودات أخرى غير متداولة			
موجودات متداولة			
مجموع الموجودات			
مطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)			
مطلوبات متداولة			
خيار حقوق غير مسيطرة			
الجزء غير المتداول للمقابل المحتمل مستحق الدفع			
التزامات منافع الموظفين			
-	٢٩,٤٩٥	٣٩٠,٨٧٩	٤٢٠,٣٧٤
-	٢٤,٠٨٨	-	٢٤,٠٨٨
-	٣,٨٤٥	-	٣,٨٤٥
-	٢٣٠	١,٠٩٣,٤٦٦	١,٠٩,٥٧٦
-	٥٧,٦٥٨	٥٠٠,٢٢٥	٥٥٧,٨٨٣

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
المعلومات الجغرافية			
إيرادات من العملاء الخارجيين			
١,١٧٤,٢٩١	١,٢٩٨,٠٥٠	٣٨٣,٢٥٨	٤٣٥,٠٨١
١٠٢,١١٢	١١٧,٧٣٣	٥٤,٥٢٩	٢٧,١٠٥
المملكة العربية السعودية			
بولندا			
مجلس التعاون الخليجي (دول مجلس)			
٤٣,٤٨٧	٤٣,٦٣٦	١٥,١٧١	١٤,٢٧٤
٢٩,٥٧١	٣٥,٣٥٩	٩,٧٠٨	١٢,٠٠٨
أخرى			
١,٣٤٩,٤٦١	١,٤٩٤,٧٧٨	٤٦٢,٦٦٦	٤٨٨,٤٦٨
المجموع			

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٣١,٠٤٩	٨٠٨,١١١
٧٧,٨٦٣	٧٦,١٩٠
٩,٧١١	١١,٧٩٩
٢,٠١٥	٥,٠٦٢
٨٢٠,٦٣٨	٩٠١,١٦٢
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.

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 ٢٠١٩ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. معلومات القطاعات (تتمة)

٣-٤ تسوية الربح

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٨,٨٤٧	٢٠٤,٩٠٣	٥٧,٢٤٣	٧٢,٨٥٨	الربح قبل الزكاة
(١١,٣٧٢)	(١٣,٨٠٦)	(٣,٦٢٧)	(٤,٧٩٥)	الزكاة
١٥٧,٤٧٥	١٩١,٠٩٧	٥٣,٦١٦	٦٨,٠٦٣	الربح قبل الزكاة

٥. معلومات المجموعة

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ما يلي:

الاسم	العلاقة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩
شركة سدا فكو البحرين - شركة شخص واحد	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	البحرين	%١٠٠
شركة سدا فكو الأردن للمواد الغذائية ش.ذ.م.م	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الأردن	%١٠٠
شركة سدا فكو قطر	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	قطر	%٧٥
شركة سدا فكو الكويت للمواد الغذائية ذ.م.م (*)	شركة تابعة	للمواد الغذائية ومنتجات الألبان	الكويت	%٤٩
شركة سدا فكو بولندا إس بي زد. أو. ("سدا فكو بولندا")	شركة تابعة	شركة قابضة	بولندا	%١٠٠
مليكوما إس بي زد. أو. أو.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	%٧٦
فونديكو إس بي زد. أو. أو.	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	%٧٦
مليكوما ديربي زد. أو. أو.	شركة زميلة	منتجات الألبان	بولندا	%٣٧

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

إن الشركة الأم لسدا فكو هي شركة قرين لصناعة الكيماويات البترولية ("كيوبك")، وهي شركة زميلة لشركة مشاريع الكويت القابضة ("كيكبو"). كلتا كيوبك وكيكبو مدرجتان في أسواق الأسهم الكويتية.

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 ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٨,٤٣٩	١٩١,٧٦٥	٥٤,١٤٧	٦٨,٣٢٣	الربح العائد لملاك سدافكو (ريال سعودي)
٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)
٤,٨٨	٥,٩٩	١,٦٧	٢,١٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ليعكس تأثير أسهم الخزينة التي تمتلكها الشركة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بشراء ٥٠٠,٢٥٠ سهماً. تم الإفصاح عن التفاصيل الإضافية المتعلقة بهذه المعاملة في الإيضاح رقم ٣١ حول القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

٧. ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) إن حصة الملكية للمجموعة في بعض الأراضي المملوكة لها بنظام التملك الحر الواقعة في المدينة المنورة مبلغ ١,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٥٤ مليون ريال سعودي) هي من خلال شريك في المجموعة. كما تحتفظ المجموعة بوثائق قانونية تؤكد حصة الملكية النفعية.

(ب) تتضمن الإضافات خلال فترة التسعة شهور المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بقيمة ٦٧,٦ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٧٥,٥ مليون ريال سعودي) وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤٩ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي إضافات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ للآلات والمعدات.

(ج) أبرمت المجموعة اتفاقية شراء موجودات مع طرف ثالث في ٤ يوليو ٢٠١٩ لشراء أحد المصانع غير العاملة الواقعة في جدة، المملكة العربية السعودية، مقابل ١٨ مليون ريال سعودي، والتي تضمنت بشكل رئيسي مباني وآلات ومعدات. تم استكمال معاملة الشراء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٨. موجودات حق الاستخدام

المجموع	سيارات	مباني	أرض	
٦٨,٣٥٠	١٥,٨٣٩	١٣,٩٧٤	٣٨,٥٣٧	في ١ أبريل ٢٠١٩
١٩,٣٨٧	٧,٥٦٤	٧,٣١٨	٤,٥٠٥	التكلفة
-	-	-	-	إضافة
٨٧,٧٣٧	٢٣,٤٠٣	٢١,٢٩٢	٤٣,٠٤٢	الاستهلاك المتراكم
				صافي القيمة الدفترية (غير مراجعة)
٨٧,٧٣٧	٢٣,٤٠٣	٢١,٢٩٢	٤٣,٠٤٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١٢,٠٦٤)	(٦,١٨٣)	(٤,٣٧٩)	(١,٥٠٢)	صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
٧٥,٦٧٣	١٧,٢٢٠	١٦,٩١٣	٤١,٥٤٠	تكلفة الاستهلاك
				صافي القيمة الدفترية الختامي (غير مراجعة)
٦٨,٣٥٠	١٥,٨٣٩	١٣,٩٧٤	٣٨,٥٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٩,٣٨٧	٧,٥٦٤	٧,٣١٨	٤,٥٠٥	التكلفة
(١٢,٠٦٤)	(٦,١٨٣)	(٤,٣٧٩)	(١,٥٠٢)	إضافة
٧٥,٦٧٣	١٧,٢٢٠	١٦,٩١٣	٤١,٥٤٠	الاستهلاك المتراكم
				صافي القيمة الدفترية (غير مراجعة)

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 ٢٠١٩ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. مطلوبات إيجار

٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	
(غير مراجعة)	
٦٤,٩٤٨	في ١ أبريل ٢٠١٩
١٩,٣٨٧	إضافة
(١٤,٣١٨)	مدفوعات مسددة
٢,٤٣٤	قائدة محفلة
٧٢,٤٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قيما يلي الاستحقاقات المجدولة لمطلوبات إيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

صافي مطلوبات الإيجار	الفائدة	قيمة أصل الدين	
١٣,١٠٨	(٢,٦٨٠)	١٥,٧٨٨	الجزء المتداول
٥٩,٣٤٣	(٢٥,٨٨٣)	٨٥,٢٢٦	الجزء غير المتداول
٧٢,٤٥١	(٢٨,٥٦٣)	١٠١,٠١٤	

١٠. أمور تتعلق بالزكاة

تم استكمال الربوط الزكوية بالنسبة لكافة السنوات حتى وبما يشمل سنة ٢٠١٧ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). قامت الهيئة بالإفراج عن ضمانات بنكية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي لتلك السنوات. لم تقم الهيئة بعد بتقديم الربوط الزكوية للسنتين ٢٠١٨ و٢٠١٩.

أصدرت الهيئة ربطاً في نوفمبر ٢٠١٩ في شأن ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٧، وقامت كذلك برفع مطالبة إضافية في ذات الشأن بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي، وفرضت كذلك غرامات تأخير بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي. استناداً إلى الاستئناف المقدم من الإدارة، قامت الهيئة بإصدار ربط معدل في ١٤ يناير ٢٠٢٠، ووافقت على الاستئناف مبدئياً. وبناءً عليه، لم تقم الهيئة بإسقاط غرامات التأخير البالغة ٥,٤ مليون ريال سعودي لكافة السنوات في الربط المعدل الذي أصدرته، ولم تقم أيضاً بالتعليق على الاستئناف المقدم في شأن ضريبة الاستقطاع المتعلقة بأبريل ٢٠١٢ مع التزام بمبلغ ٠,١٣ مليون ريال سعودي. حالياً، تقوم سدا فكو بفحص الربط المعدل لأغراض اتخاذ القرارات المستقبلية.

الشركة المعمورة لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-١١ 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) فيما يلي ملخص جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

المعاملات مع	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملات (غير مراجعة)				مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	
		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	(مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة بروج للتأمين التعاوني (شقيقة) (*)	أقساط تأمين	٢,٨٤٥	١,٦٢٤	٨,٤٤٣	٦,٩٠٠	٢,٤٨٤	٢,٠٤٨
بي كيه سي للاستشارات	خدمات استشارية	٢٤١	-	٧٢٠	-	-	١٩
						٢,٤٨٤	٢,٠٦٧

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة باستثمار مبلغ ٥٠,٦٣ مليون ريال سعودي مع بنك الخليج المتحد بودائع قصيرة الأجل على أساس شروط تجارية.

٢-١١ تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

تتكون تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة من الرواتب والمساهمات في برنامج منافع منافع نهاية الخدمة للموظفين. قامت المجموعة بإثبات مصروف بمبلغ ١٢,٧ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١ مليون ريال سعودي)

١٢. الأدوات المالية

١-١٢ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٠٨,٤٩٧	١٩٢,٧٩٢	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى - بالصافي
٥٨٣,٧٠٨	٥٨٢,٠٥٥	نقد وما يماثل
٧٩٢,٢٠٥	٧٧٤,٨٤٧	مجموع الموجودات المالية

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

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

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكفو)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة (تتمة)

٢-١٢ المطلوبات المالية

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
١٩٨,٠٨٦	٢١٢,٤٤٠	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
١٩٧,٨٦٩	٢٤٢,١٠٩	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
-	٧٢,٤٥١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣,٠٧٧	٥,٥١١	مطلوبات إيجار
٢,٠٦٧	٢,٤٨٤	توزيعات أرباح مستحقة
٤٠١,٠٩٩	٥٣٤,٩٩٥	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٤,٠٨٨	٢٦,٨٣٩	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٨٤٢	٧,٠٢٢	خيار بيع حقوق غير مسيطرة
٣٠,٩٣٠	٣٣,٨٦١	المقابل المحتمل مستحق الدفع
٤٣٢,٠٢٩	٥٦٨,٨٥٦	مجموع المطلوبات المالية

٣-١٢ 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 الخاص بهذه العملية. 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 المصحح عنها في القوائم المالية الموحدة 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 جدير بالملاحظة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ الأدوات المالية (تتمة)

٣-١٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

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

٤-١٢ 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 وكيفية تأثيرها على البيئة الاقتصادية الحالية.
- خيارات الحقوق 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.

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

المقابل المحتمل مستحق الدفع	خيار بيع حقوق غير مسيطرة	
٦,٩٣١	٢٤,٠٨٨	١ أبريل ٢٠١٩ (مراجعة)
٩١	٢,٧٥١	إطفاء خصم
٧,٠٢٢	٢٦,٨٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

١٣ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغت ارتباطات المجموعة للنفقات الرأسمالية المستقبلية القائمة ٤٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٣٤,٠ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغ التزام المجموعة المحتمل ١,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١١,٣ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بضمانات صادرة لمتطلبات أعمالها المختلفة.

١٤ احتياطي آخر

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

١٥ توزيعات الأرباح

في اجتماعهم السنوي العام المنعقد في ١١ يونيو ٢٠١٩، وافق مساهمو الشركة على توزيعات الأرباح النهائية المدفوعة لهم والبالغة ٢ ريال سعودي للسهم الواحد (٦٤ مليون ريال سعودي). أما في ٢ ديسمبر ٢٠١٩، فقد وافق مجلس الإدارة على توزيعات الأرباح الأولية والبالغة ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٨٠ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكفو)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. تجميع المنشآت

استحوذت سداكفو، من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل لها، سداكفو بولندا، على إجمالي أسهم بواقع ٧٦% في مجموعة مليكوما في ٢ يوليو ٢٠١٨. وترد تفاصيل عملية الاستحواذ هذه في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تم احتساب الاستحواذ على مجموعة مليكوما استنادًا إلى القيم العادلة المؤقتة للموجودات القابلة للتحديد، والمطلوبات، والمطلوبات المحتملة الواردة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. استكملت المجموعة عملية تخصيص سعر الشراء لهذه الموجودات القابلة للتحديد، والمطلوبات، والمطلوبات المحتملة المكتتاة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وترد تفاصيلها كاملة في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩. أدناه، يرد ذكر الآثار المترتبة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كنتيجة للقيم العادلة المؤقتة والنهائية للموجودات القابلة للتحديد، والمطلوبات، والمطلوبات المحتملة:

المبالغ المدروسة سابقًا	تأثر ما ورد أعلاه	المبالغ بعد التغيير
٧٦١,٨١٢	٨,١٦٦	٧٦٩,٩٧٨
٣١,١٨١	(٤٦٩)	٣٠,٧١٢
٤,٧٢٧	١٩	٤,٧٤٦
١,٠٣٨,٧٥٥	٩١٧	١,٠٣٩,٦٧٢
٣٥٤,٤٥٥	٣,٢٥٠	٣٥٧,٧٠٥
٢٣,٦٠١	٩٤	٢٣,٦٩٥
١,٣٤٢,٠٧٩	٥,٢٨٩	١,٣٤٧,٣٦٨

لا تعد الآثار المترتبة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جوهرية.

١٧. اعتماد وإصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٠.