

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٢١	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح والخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



٣ صفر ١٤٤٧ هـ
(٢٨ يوليو ٢٠٢٥)

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

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٩٩٤,٣٦٤	١,٠١٤,٨٠٦	٧
٥٢,٥٥٨	٥٢,٢٢٠	
٨,٨١٤	٨,٠٣١	
٨٧,١٣٨	٣٨,٢٠٩	٨
١,١٤٢,٨٧٤	١,١١٣,٢٦٦	
الموجودات المتداولة		
٤٥٦,٢٤٢	٥٤٠,٣١٠	٩
٧٣,١١٠	٦٠,٣١٤	
٢٨٩,٢٢٣	٣٣٤,٣٥٤	١٠
٢٢٢,٧٥٢	٣٦٨,٧٨٤	١١
٤٦٧,٧٩٦	٣٠٣,٦٤٢	١٢
١,٥٠٩,١٢٣	١,٦٠٧,٤٠٤	
-	٢,٨٣٣	١٣
١,٥٠٩,١٢٣	١,٦١٠,٢٣٧	
٢,٦٥١,٩٩٧	٢,٧٢٣,٥٠٣	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	
(٥١,٥٥٩)	(٥١,٥٥٩)	
(١٧,١٤٩)	(٧,٦٢٤)	
١,٥٥٠,٩٥٨	١,٥٠٦,٧٣٦	
١,٨٠٧,٢٥٠	١,٧٧٢,٥٥٣	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٥٨,٤٨٧	١٦٦,٢٣١	
٤٣,٢٢٥	٤٥,١٤١	
٢٠١,٧١٢	٢١١,٣٧٢	
المطلوبات المتداولة		
٢٥٢,١٠٨	٣٣٨,٦٩٥	
٣٥١,٨١٠	٣٧٣,٥١٣	
١٨	٢٧	١٥
١٠,٠٤٩	٩,٢٨٣	
٤,٧١٥	٤,٣٤٤	١٨
٢٤,٣٣٥	١٣,٧١٦	١٤
٦٤٣,٠٣٥	٧٣٩,٥٧٨	
٨٤٤,٧٤٧	٩٥٠,٩٥٠	
٢,٦٥١,٩٩٧	٢,٧٢٣,٥٠٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


سوبيير سواراجيا دھوان
المدير المالي


باتريك أوثمان ستيلاهارت
الرئيس التنفيذي


مساعدا عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات	٧٨٥,٣٥٥	٧٢٢,١٧٧	١,٥٦٣,٩٣٧	١,٤٤٠,٠٥٧
تكلفة الإيرادات	(٥١٣,٩٤٥)	(٤٥٣,٩٦٥)	(١,٠١٢,٦٦٣)	(٩١٥,٣٥٢)
إجمالي الربح	٢٧١,٤١٠	٢٦٨,٢١٢	٥٥١,٢٧٤	٥٢٤,٧٠٥
مصاريف البيع والتوزيع	(١٢٥,٧٢٤)	(١١٠,٥٣٣)	(٢٥٤,٩٩٢)	(٢١٨,٣٠٧)
مصاريف العمومية والإدارية	(٣٠,٩٤٥)	(٢٧,٤٤٤)	(٦٠,٨٠٩)	(٥٤,٠٥٥)
عكس الانخفاض في قيمة / (خسائر)	١,٩٨٩	-	٣,٩٨٩	(٥٢٦)
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	١,٠٧٦	١,١٥٢	١,٦١٩	٦٦٧
إيرادات تشغيلية أخرى - صافي	١١٧,٨٠٦	١٣١,٣٨٧	٢٤١,٠٨١	٢٥٢,٤٨٤
الربح التشغيلي	٨,٦٥٦	١٠,٠٢٣	١٨,٣٤١	٢٣,٥٦٨
الإيرادات التمويلية	(٢,٢٥٣)	(٢,٤٠٨)	(٢,٩٥٤)	(٤,٣٣٠)
التكاليف التمويلية	٦,٤٠٣	٧,٦١٥	١٥,٣٨٧	١٩,٢٣٨
الإيرادات التمويلية - صافي	١٢٤,٢٠٩	١٣٩,٠٠٢	٢٥٦,٤٦٨	٢٧١,٧٢٢
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٦,٥٤٥)	(١١,٢١٥)	(١٢,٦٩٢)	(١٧,٧٢٤)
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	١١٧,٦٦٤	١٢٧,٧٨٧	٢٤٣,٧٧٦	٢٥٣,٩٩٨
الربح للفترة	١١٧,٦٦٤	١١٧,٦٦٤	٢٤٣,٧٧٦	٢٥٣,٩٩٨
الربح العائد إلى:				
ملاك سدافكو	١١٧,٦٦٤	١٢٧,٧٨٧	٢٤٣,٧٧٦	٢٥٤,٠٤١
الحصص غير المسيطرة	-	-	-	(٤٣)
	١١٧,٦٦٤	١٢٧,٧٨٧	٢٤٣,٧٧٦	٢٥٣,٩٩٨
ربحية السهم:				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال السعودي) العائدة إلى ملاك سدافكو	٣,٦٨	٣,٩٩	٧,٦٢	٧,٩٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

سويير سواراجيا دھوان
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلاهارت
الرئيس التنفيذي

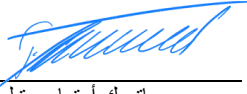
مسعود عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

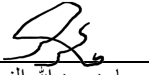
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١١٧,٦٦٤	١٢٧,٧٨٧	٢٤٣,٧٧٦	٢٥٣,٩٩٨
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
٥,١١٦	٢,٥٦٢	٩,٥٢٥	٥١٨
فروق صرف عن تحويل العمليات الأجنبية			
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
-	-	-	-
ربح إعادة قياس على التزامات منافع الموظفين			
٥,١١٦	٢,٥٦٢	٩,٥٢٥	٥١٨
الدخل الشامل الآخر للفترة			
١٢٢,٧٨٠	١٣٠,٣٤٩	٢٥٣,٣٠١	٢٥٤,٥١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:			
١٢٢,٧٨٠	١٣٠,٣٤٩	٢٥٣,٣٠١	٢٥٤,٥٥٩
ملاك سدافكو			
-	-	-	(٤٣)
الحصص غير المسيطرة			
١٢٢,٧٨٠	١٣٠,٣٤٩	٢٥٣,٣٠١	٢٥٤,٥١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


سوبيير سواراجيا دهوان
المدير المالي


باتريك أوتمار سنتيلهارت
الرئيس التنفيذي


مساعدة عبد الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

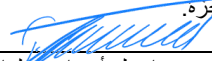
العائدة إلى مساهمي الشركة الأم							
رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطيات الأخرى	أسهم الخزينة	العملة الأجنبية	أرباح مبقاة	المجموع	الحصص غير المسيطرة
صافي حقوق الملكية							
٣٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	٣٦٦,٨١١	(٥١,٥٥٩)	(١١,٥٧٠)	١,١١٠,٣٤٩	١,٩٠١,٥٣١	٣٠٤
-	-	-	-	-	٢٥٤,٠٤١	٢٥٤,٠٤١	(٤٣)
-	-	-	-	٥١٨	-	٥١٨	-
-	-	-	-	٥١٨	٢٥٤,٠٤١	٢٥٤,٥٥٩	(٤٣)
-	-	-	-	-	(٣٨٤,٠٠٠)	(٣٨٤,٠٠٠)	-
-	-	٢٥,٤٠٤	-	-	(٢٥,٤٠٤)	-	-
٣٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	٣٩٢,٢١٥	(٥١,٥٥٩)	(١١,٠٥٢)	٩٥٤,٩٨٦	١,٧٧٢,٠٩٠	٢٦١
٣٢٥,٠٠٠	-	-	(٥١,٥٥٩)	(١٧,١٤٩)	١,٥٥٠,٩٥٨	١,٨٠٧,٢٥٠	-
-	-	-	-	-	٢٤٣,٧٧٦	٢٤٣,٧٧٦	-
-	-	-	-	٩,٥٢٥	-	٩,٥٢٥	-
-	-	-	-	٩,٥٢٥	٢٤٣,٧٧٦	٢٥٣,٣٠١	-
-	-	-	-	-	(٢٨٧,٩٩٨)	(٢٨٧,٩٩٨)	-
٣٢٥,٠٠٠	-	-	(٥١,٥٥٩)	(٧,٦٢٤)	١,٥٠٦,٧٣٦	١,٧٧٢,٥٥٣	-

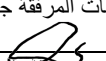
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
(المراجع)
ربح / (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل / الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٨)
المحول إلى الاحتياطيات الأخرى
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجع)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
(المراجع)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٨)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


سويبر سواراجيا دھوان
المدير المالي


باتريك أوتمار ستيهمارت
الرئيس التنفيذي


مساعن جبر الله النصار
عضو مجلس الإدارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٧١,٧٢٢	٢٥٦,٤٦٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			<u>التعديلات لـ:</u>
٥١,٦٤١	٤٩,٢٧١	٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٧٤٤	٦,٣٦٦		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٧٩٣		إطفاء الموجودات غير ملموسة
(٥٩٥)	-		الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
			(عكس الانخفاض في قيمة) / خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات
٥٢٦	(٣,٩٨٩)	١٠	المالية
(٢٣,٥٦٨)	(١٨,٣٤١)		الإيرادات التمويلية
٤,٣٣٠	٢,٩٥٤		التكاليف التمويلية
٢,٨٤٢	(٢١,٦٨٥)	٩	(عكس مخصص) / مخصص المخزون
١٢,٠٨٨	١٣,١١٦		مخصص التزامات منافع الموظفين
			<u>التغييرات في:</u>
(١٩٨,٣٩٧)	(٦٢,٣٨٣)		المخزون
(٧٢,٥٨٧)	١٦,٧٧٢		المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٣٦,٩٨٤)	(٤١,١٤٢)		الذمم المدينة التجارية
٥٢,٠٥٥	٨٦,٥٨٧		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣١,٩٨١	٢١,٧٠٣		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٨٣٩)	٩		المستحق للأطراف ذات العلاقة
٩٩,٩٥٩	٣٠٦,٤٩٩		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٨٥)	(٥,٣٧٢)		التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(٢٥,٠١٧)	(٢٣,٣١١)	١٤	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٦٧,٨٥٧	٢٧٧,٨١٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٠,١٨٥	١٦,٧٩٨		الفائدة المستلمة من الاستثمارات
(٧٧,٩٢٢)	(٦٧,٦٨٠)	٧	مدفوعات مقابل ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٢٢)	(١٠)		مدفوعات مقابل موجودات غير ملموسة
٢,١٤٩	٦١		المتحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
-	٥٠,٠٠٠		المتحصلات من استبعاد استثمارات طويلة الأجل
(٥٠,٠٠٠)	-		الاستثمارات طويلة الأجل
(٣١٨,٩٠٠)	(٣٨٤,٥٠٠)		الاستثمارات قصيرة الأجل
٧٩٥,٢٠٠	٢٤١,٤٦٠		المتحصلات من استحقاق الاستثمارات قصيرة الأجل
١٥٠	-		صافي الحركة في مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٨٠,١٤٠	(١٤٣,٨٧١)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٨٣,٨٩٦)	(٢٨٨,٣٦٩)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤,٢٥٤)	(٢,٩٥٤)		التكاليف التمويلية المدفوعة
(٧,٧٦٤)	(٤,٠٨١)		المسدد من المبلغ الأصلي لمطلوبات عقود الإيجار
(٣٩٥,٩١٤)	(٢٩٥,٤٠٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢,٠٨٣	(١٦١,٤٥٩)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٠٣٩	(٢,٦٩٥)		تأثيرات تقلبات سعر الصرف على النقد وما في حكمه
٣٤٩,٣٤٠	٤٦٧,٧٩٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٠٣,٤٦٢	٣٠٣,٦٤٢	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
-	٢,٨٣٣	١٣	تحويلات إلى أصل محتفظ به لغرض البيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

سوبر سواراجيا دهوان
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيبلهارت
الرئيس التنفيذي

مساعدة
عضو مجلس الإدارة

١. معلومات حول الشركة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة" والشركات التابعة لها ويشار إليها معاً بـ "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ والرقم الموحد ٧٠٠٠٨٤٩٨٣١ الصادر في جدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦ هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦ م). يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

شارع إبراهيم المالك،

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 الموجزة.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها بالترام مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وينص معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ على أن المعلومات المالية الأولية تهدف إلى تقديم تحديث على آخر مجموعة كاملة من القوائم 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمطلوبة في القوائم المالية السنوية. وتعتبر الفترات الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها. إلا أن نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة بأكملها.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزام المنافع المحددة والذي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والاستثمار في الصكوك، الذي يقاس بالقيمة العادلة. بالإضافة إلى أصول محتفظ بها لغرض البيع، والذي يتم إثباتها بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً منها تكاليف البيع، أيها أقل.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي ("ريال سعودي")، والذي يُعد أيضاً عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة. تقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية لكل منشأة تابعة، ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لكل منشأة باستخدام عملتها الوظيفية. وقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ المعايير الجديدة والمعايير المعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تم تطبيق بعض التعديلات على المعايير الراهنة لفترة التقرير الحالية. لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية للمجموعة، وعليه، لم يكن على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي.

المعيار / التفسير	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
عدم قابلية صرف العملات	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع تأخير إداري عادي)، وتتم المعاملة من خلال آلية السوق أو الصرف التي تنشأ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ.	١ يناير ٢٠٢٥
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١		

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٥-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة. تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ذات الصلة بالمجموعة والتي لم تصبح سارية بعد.

المعيار / التفسير	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
تتضمن هذه التعديلات ما يلي:		
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية	- توضيح متطلبات توقيت إثبات بعض المطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني. - توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يستوفي معيار "السداد فقط لأصل الدين والفوائد". - تضيف إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الخصائص المرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة) - تجري تحديثات على الإفصاحات عن أدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.	١ يناير ٢٠٢٦
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	تغير هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" والمحاسبة التحوطية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، كما تضيف متطلبات إفصاح مستهدفة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧. تنطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تعرض المنشأة لتقلبات في كمية الكهرباء الأساسية بسبب اعتماد مصدر توليدها على ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة (مثل الطقس). وتوصف هذه العقود بأنها 'عقود مرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة'	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التعديلات التي إما توضح الصياغة في أحد معايير المحاسبة، أو تصحح عواقب غير مقصودة بسيطة نسبياً، أو سهواً، أو تعارضاً بين متطلبات معايير المحاسبة. وتشمل تعديلات عام ٢٠٢٤ المعايير التالية: - المعيار الدولي للتقرير المالي ١ المعتمد لأول مرة للمعايير الدولية للتقرير المالي؛ - المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات، والإرشادات المصاحبة لتطبيق المعيار؛ - المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: الأدوات المالية؛ - المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠: القوائم المالية الموحدة؛ و - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: قائمة التدفقات النقدية"	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية	يتطلب المعيار المالي للتقرير المالي المعيار الجديد حول العرض والإفصاح في القوائم المالية مزيداً من التركيز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة. تتعلق المفاهيم الرئيسية الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بما يلي: - هيكل قائمة الربح أو الخسارة. - الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء الذي تحددها الإدارة). - المبادئ المعززة للتجميع والتفصيل التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والإيضاحات بشكل عام.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة لا تخضع للمساءلة العامة	ينطبق هذا المعيار الجديد على الشركات التابعة المؤهلة التي تختار اعتماد المعيار في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية الشركات التابعة المؤهلة هي تلك التي لا تخضع للمساءلة العامة والتي تقوم الشركة الأم النهائية أو الوسيطة بإعداد القوائم المالية الموحدة المتاحة للاستخدام العام والتي تتوافق مع معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

الإدارة بصدد تقييم التأثير المحتمل، إن وجد، لهذه الإفصاحات في الفترات المحاسبية المستقبلية.

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٦-٢. تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والتكاليف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة، وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بمراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل، وأثرها، وما تسفر عنه من نتائج، ويتم الاعتراف بالتغيرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج النهائية المتعلقة بها.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف، وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى بشكل مباشر. يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

خلصت الإدارة إلى أن أحكام وتقديرات المجموعة وافتراضاتها المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية لغرض إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. ترى الإدارة أنه يجب مصادقة عدم التأكد من التغيرات نطل مماثلة لذلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتوافق السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية المطبقة من قبل المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤. المعلومات القطاعية

١-٤. القطاع التشغيلي

لدى المجموعة قطاعين تشغيليين يتم الإفصاح عنهما، كما هو موضح أدناه، ويمثلان وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تتضمن وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات مختلفة وتدار بشكل مستقل نظراً لاختلاف الاستراتيجيات التسويقية المطلوبة لكل منها. يعد الرئيس التنفيذي للمجموعة المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ومراقبة نتائج عمليات المجموعة لغرض اتخاذ قرارات تتعلق بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناءً على الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل لكل قطاع.

تشمل نتائج القطاعات التي يتم تقديمها للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية البنود التي يمكن إسنادها مباشرة إلى القطاع، بالإضافة إلى البنود التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

يقوم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية بشكل منتظم. لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتكوين القطاعات التشغيلية القابلة للتقرير المذكورة أعلاه.

يمثل قطاع المشروبات الحليب والمشروبات الأخرى، بينما يمثل قطاع غير المشروبات بشكل رئيسي منتجات الأيس كريم، معجون الطماطم، الجبن، والوجبات الخفيفة.

وبناءً عليه، قررت المجموعة أن الرئيس التنفيذي هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. وكانت المجموعة في السابق تُعرف مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي معاً على أنهم المسؤولون الرئيسيون عن اتخاذ القرارات التشغيلية، إلا أن مجلس الإدارة يتكون فقط من أعضاء غير تنفيذيين مما يدل على دوره الرقابي، في حين أن الرئيس التنفيذي هو المسؤول المباشر عن تقييم الأداء وتوزيع الموارد. لم ينتج عن هذا التغيير أي تعديل في القطاعات المحددة أو في أساس عرض المعلومات القطاعية، حيث إن نفس المعلومات التي يستعرضها الرئيس التنفيذي هي ما يتم عرضها أيضاً على مجلس الإدارة. وعليه، قامت المجموعة بإزالة عرض معلومات الأصول والالتزامات القطاعية من التقارير المقدمة للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، لكونها لم تعد تُستخدم لأغراض تقييم الأداء وتخصيص الموارد. ونتيجة لذلك، توقفت المجموعة عن الإفصاح عن هذه المعلومات في قوائمها المالية بما يتماشى مع متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) – القطاعات التشغيلية، الذي يركز على الإفصاح عن المعلومات التي يستخدمها المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

١-٤ القطاع التشغيلي (تتمة)

يوضح الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو:

فترة الستة أشهر المنتهية				فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
غير		غير		غير		غير	
المجموع	غير مخصصة	المشروبات	المشروبات	المجموع	غير مخصصة	المشروبات	المشروبات
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)							
ربح أو خسارة القطاع:							
١,٦٠١,١٤٢	-	٧٤٧,٣٣٠	٨٥٣,٨١٢	٨١٠,٩٥٦	-	٣٨٤,٧٩٦	٤٢٦,١٦٠
إيرادات							
١,٥٦٣,٩٣٧	-	٧١٨,٥٨٠	٨٤٥,٣٥٧	٧٨٥,٣٥٥	-	٣٦٣,٥٩٥	٤٢١,٧٦٠
إيرادات من العملاء الخارجيين							
٢٥٦,٤٦٨	٢٢,٣٣٠	٦٩,٢٥٦	١٦٤,٨٨٢	١٢٤,٢٠٩	١٠,٦٤٥	٣٢,٨٥٧	٨٠,٧٠٧
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل							
٥٦,٤٣٠	-	١٩,٣٨٠	٣٧,٠٥٠	٢٨,٣٨٥	-	٩,٧١٤	١٨,٦٧١
استهلاك وإطفاء							
١٨,٣٤١	١٨,٣٤١	-	-	٨,٦٥٦	٨,٦٥٦	-	-
إيرادات تمويل							
٢,٩٥٤	-	١,٦٠٤	١,٣٥٠	٢,٢٥٣	-	١,٣٨٨	٨٦٥
تكاليف تمويل							
٣,٩٨٩	٣,٩٨٩	-	-	١,٩٨٩	١,٩٨٩	-	-
عكس انخفاض قيمة الموجودات المالية							

فترة الستة أشهر المنتهية				فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
غير		غير		غير		غير	
المجموع	غير مخصصة	المشروبات	المشروبات	المجموع	غير مخصصة	المشروبات	المشروبات
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)							
ربح أو خسارة القطاع:							
١,٥٢٨,٨٤٣	-	٦٩٤,٢٢٧	٨٣٤,٦١٦	٧٦٦,٩٣٧	-	٣٦٥,٩٨٦	٤٠٠,٩٥١
إيرادات							
١,٤٤٠,٠٥٧	-	٦٢٧,١٨٥	٨١٢,٨٧٢	٧٢٢,١٧٧	-	٣٢٩,٣٠٣	٣٩٢,٨٧٤
إيرادات من العملاء الخارجيين							
٢٧١,٧٢٢	٢٢,٩٦٦	٨٩,١٣٨	١٥٩,٦١٨	١٣٩,٠٠٢	٩,٩٤٧	٤٧,١٩٨	٨١,٨٥٧
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل							
(٥٨,٣٨٥)	-	(١٧,٧٧٤)	(٤٠,٦١١)	(٢٨,٩٨٧)	-	(٨,٥٤٠)	(٢٠,٤٤٧)
استهلاك وإطفاء							
٢٣,٥٦٨	٢٣,٥٦٨	-	-	١٠,٠٢٣	١٠,٠٢٣	-	-
إيرادات تمويل							
(٤,٣٣٠)	(٧٦)	(٣,٠٤٠)	(١,٢١٤)	(٢,٤٠٨)	(٧٦)	(١,٧٣٧)	(٥٩٥)
تكاليف تمويل							
(٥٢٦)	(٥٢٦)	-	-	-	-	-	-
خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية							

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

١-٤ القطاع التشغيلي (تتمة)

قامت الإدارة بتصنيف عملياتها الجغرافية على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		المعلومات الجغرافية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٥١,٧٣٥	١,١٦٢,٣٧٣	٥٨١,٠٦٦	٥٨٩,٠٧٠	إيرادات من العملاء الخارجيين
١٤٦,١٤٤	٢٤٩,٤٢٤	٦٩,٤٩٨	١٢٦,٨٧٤	المملكة العربية السعودية
٢٨,٠٧٦	٥٢,١٥٩	١١,٠٤٨	٢٩,١٠٥	بولندا
١١٤,١٠٢	٩٩,٩٨١	٦٠,٥٦٥	٤٠,٣٠٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١,٤٤٠,٠٥٧	١,٥٦٣,٩٣٧	٧٢٢,١٧٧	٧٨٥,٣٥٥	أخرى
				المجموع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الموجودات التشغيلية غير المتداولة:
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٠٢٧,٦٨٢	١,٠١٢,٦٥٧	المملكة العربية السعودية
٣٥,٨٨٨	٣١,٥٦١	بولندا
٤,١٨٩	٤,٣٣٣	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٧,٢٩٨	٧,١٨٥	أخرى
١,٠٧٥,٠٥٧	١,٠٥٥,٧٣٦	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حققت المجموعة نمواً في الإيرادات مدفوعاً بزيادة في قنوات المبيعات الأساسية، مما يعكس تركيزها على الحفاظ على حصتها السوقية والتوسع في قنوات جديدة مثل: التصدير، والتموين الغذائي، والتجارة الإلكترونية. كما حققت الشركة التابعة للمجموعة، شركة مليكوما إس بي زد أو، نمواً قوياً في المبيعات على أساس سنوي، وظل هامش الربح الإجمالي عند مستوى جديد.

٥. معلومات المجموعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ما يلي:

الاسم	العلاقة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة حقوق الملكية	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة سدافكو البحرين المحدودة	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	البحرين	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سدافكو الأردنية للمواد الغذائية المحدودة	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سدافكو الكويت للمواد الغذائية المحدودة (*)	شركة تابعة	المواد الغذائية ومنتجات الألبان	الكويت	٪٤٩	٪٤٩
شركة مليكوما إس بي زد أو أو	شركة تابعة	منتجات الألبان	بولندا	٪١٠٠	٪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 تعيينها المجموعة.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كانت الشركة الأم للمجموعة هي شركة مشروعات الكويت القابضة ("كبيكو") والشركة الأم النهائية للمجموعة هي شركة الفتوح القابضة ش.م.ك. (مقللة).

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥٤,٠٤١	٢٤٣,٧٧٦	١٢٧,٧٨٧	١١٧,٦٦٤	الربح العائد لملاك سدافكو
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)
٧,٩٤	٧,٦٢	٣,٩٩	٣,٦٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال السعودي)

٦-١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	الأسهم العادية القائمة في بداية الفترة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	أثر أسهم الخزينة المحتفظ بها
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة

تم احتساب ربحية السهم المخفضة من خلال قسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، بعد التعديل لأثر جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. ومع ذلك، ونظرًا لعدم وجود أي أسهم قابلة للتحويل، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

تسوية القيم الدفترية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٩٤,٣٦٤	٨٩٥,٧٦٤	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٦٧,٦٨٠	٢٠٤,٥٠٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٦١)	(٢,١٠٢)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
(٢,٨٣٣)	-	التحويل خلال الفترة لأصول محتفظ بها لغرض البيع (إيضاح ١٣)
(٤٩,٢٧١)	(١٠٢,٥٣٦)	تحميل الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٤,٩٢٧	(١,٢٦٧)	فروق الصرف للفترة / السنة
١,٠١٤,٨٠٦	٩٩٤,٣٦٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٧. الممتلكات والآلات والمعدات (نتمة)

يتم تخصيص تحميل الاستهلاك للفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣,٣٦٥	٣٣,٠٥١	١٦,٧٦١	١٦,٧٨٠	تكلفة الإيرادات
١٦,٧٨٠	١٤,٨٤١	٨,٣٧٢	٧,١٦٩	مصاريف البيع والتوزيع
١,٤٩٦	١,٣٧٩	٧٨٤	٦٨٠	مصاريف العمومية والإدارية
٥١,٦٤١	٤٩,٢٧١	٢٥,٩١٧	٢٤,٦٢٩	

٨. الاستثمارات طويلة الأجل

تتكون الاستثمارات طويلة الأجل مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٧,١٣٨	٣٨,٢٠٩	الاستثمارات طويلة الأجل

١-٨ استثمرت المجموعة ٣٨ مليون ريال سعودي في صكوك الفئة الأولى الصادرة عن مصرف الراجحي بقيمة اسمية تبلغ ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها. وتحمل الصكوك هامش ربح قدره ٥,٥٪ سنوياً، وهي مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. الصكوك مدرجة في تداول ويتم تداولها حالياً بنشاط في السوق. وبلغت القيمة العادلة للصكوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما مقداره ١,٠٠٥,٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٠٠١ ريال سعودي) للشهادة الواحدة.

٢-٨ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، قامت المجموعة ببيع استثماراتها في الصكوك الصادرة عن شركة إمكان للتمويل، والتي بلغت قيمتها ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها. وتحمل الصكوك هامش ربح قدره ٥,١٪ سنوياً وتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وقد تم بيع الصكوك بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ ريال سعودي للشهادة الواحدة).

٩. المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٢٦,٩٠٢	٣٠٨,٨٩٦	المواد الخام
٣٢,٥٣٤	٢٧,٧١٠	مواد التعبئة والتغليف
١٦٠,٧٧١	١٤٧,٢٩٥	المنتجات تامة الصنع
١٥,٦٧٣	١٤,٣٦٠	قطع الغيار، المستلزمات وأخرى
٥٣,٤٠٨	٢٨,٦٤٤	البضائع في الطريق
٥٨٩,٢٨٨	٥٢٦,٩٠٥	
(٤٨,٩٧٨)	(٧٠,٦٦٣)	ناقصًا: مخصص المخزون (الإيضاح ٩-١)
٥٤٠,٣١٠	٤٥٦,٢٤٢	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٩-١ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٠,٦٦٣	٤١,١٣٧	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(٢١,٦٨٥)	٢٩,٥٢٦	(عكس) مخصص الفترة / السنة
٤٨,٩٧٨	٧٠,٦٦٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

يتم إثبات (عكس مخصص) / مخصص المخزون خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١١,٤٩٨)	-	(٢١,٦٨٥)	٢,٨٤٢	(عكس المخصص) / المخصص
				خلال الفترة

٩-٢ يتم احتساب مخصص المخزون بناءً على طبيعة المخزون، وتحليل أعمار المخزون، وتواريخ انتهاء الصلاحية، وتوقعات المبيعات استنادًا إلى الاتجاهات التاريخية وعوامل نوعية أخرى. وخلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت المجموعة بإثبات عكس مخصص المخزون نتيجة لتحسن هيكل أعمار المخزون كما في تاريخ التقرير.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الذمم التجارية المدينة

تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٥٦,٣٤٣	٣١٥,٢٠١
(٢١,٩٨٩)	(٢٥,٩٧٨)
٣٣٤,٣٥٤	٢٨٩,٢٢٣

الذمم المدينة التجارية

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٥,٩٧٨	٢٩,٠١٧
(٣,٩٨٩)	(٣,٠٣٩)
٢١,٩٨٩	٢٥,٩٧٨

القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة

عكس خلال الفترة / السنة

القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

بلغ عكس خسارة انخفاض القيمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣,٩٩ مليون ريال سعودي، (خسارة انخفاض القيمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٠,٥٣ مليون ريال سعودي).

لا تحصل المجموعة على ضمانات على الذمم المدينة، لذا فإن غالبية 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 ٠,١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠,٣٢ مليون ريال سعودي) المستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٥).

١١. الاستثمارات قصيرة الأجل

تتكون الاستثمارات قصيرة الأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٦٨,٧٨٤	٢٢٢,٧٥٢

ودائع المراجعة قصيرة الأجل

تمثل ودائع المراجعة قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك المحلية ذات تصنيفات ائتمانية جيدة تتراوح بين A٣ إلى B١ وفقاً لتصنيف موديز الائتماني، ولها فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ الاستثمار. وتحقق هذه الودائع أرباحاً بمعدلات تتراوح من ٥,٢٣٪ إلى ٥,٥٪ سنوياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,١٥٪ إلى ٥,٥٥٪).

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥,٦٧٨	١٢,٥٣٥
٥٠,٧٣٥	٥٣,٩٤٢
٢٤٧,٢٢٩	٤٠١,٣١٩
٣٠٣,٦٤٢	٤٦٧,٧٩٦

النقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

ودائع المراجعة قصيرة الأجل بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر

تمثل ودائع المراجعة قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك المحلية ذات تصنيفات ائتمانية جيدة تتراوح بين A٣ إلى B١ وفقاً لتصنيف موديز الائتماني، ولها فترات استحقاق أصلية تصل إلى ثلاثة أشهر من تاريخ الاستثمار. وتحقق هذه الودائع أرباحاً بمعدلات تتراوح من ٤,٢٥٪ إلى ٥,٥٪ سنوياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٨٪ إلى ٥,٨٪). وتمثل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية (المشمولة أعلاه) ودائع المراجعة قصيرة الأجل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان دون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات أو تعزيزات ائتمانية أخرى، ولم يتم تسجيل أي انخفاض في القيمة لأي من هذه الأرصدة كما في تاريخ التقرير.

١٣. أصول محتفظ بها لغرض البيع

الأصول المصنف كأصول محتفظ بها لغرض البيع، كما هو معروض في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، يتمثل في عقار يقع في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية. وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قرر أعضاء مجلس إدارة الشركة بيع هذا العقار، والذي كان يُستخدم في الأصل في عمليات التخزين، وتم إخلاؤه لاحقاً. وتقوم المجموعة حالياً بدراسة عروض مقدمة من أطراف خارجية، ومن المتوقع إتمام عملية البيع في المستقبل القريب. تبلغ القيمة العادلة لهذا العقار ٧٥,٢ مليون ريال سعودي، وذلك استناداً إلى تقييم أجرته جهة تقييم مستقلة مسجلة لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. وقد استند المقيم في تقييمه للقيمة العادلة إلى ظروف السوق الحالية وصفقات البيع الأخيرة لعقارات مماثلة. وتقوم المجموعة بإثبات العقار بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل، وذلك وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥) - الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة. ويجدر بالذكر أن العقار غير مخصص حالياً لأي من القطاعات التشغيلية للمجموعة سواء قطاع المشروبات أو غير المشروبات.

١٤. الزكاة وضريبة الدخل

وتقدم الشركة إقراراتها الزكوية على أساس موحد. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل أساسي من حقوق ملكية المساهمين، والمخصصات في بداية السنة، وصافي الربح المعدل، ويطرح منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

(أ) المحمل للفترة

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المستحقة للفترة مما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦,٦٠٠	١١,٣٢٣	١٢,٦٠٠	١٧,٧٧٧
(٥٥)	(١٠٨)	٩٢	(٥٣)
٦,٥٤٥	١١,٢١٥	١٢,٦٩٢	١٧,٧٢٤

الزكاة المحملة خلال الفترة

ضريبة الدخل المحملة / (عكس ضريبة الدخل المحملة) خلال الفترة

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي للفترة وذلك وفقاً لآلية الاحتساب المعدلة بموجب اللائحة التنفيذية الجديدة للزكاة، والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤

١٤. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

تم تحليل حركة الضريبة المستحقة وضريبة الدخل خلال الفترة / السنة كما يلي:

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة
٢٧,٨٢٧	-	٢٧,٨٢٧
٢٣,٨٩٩	١,٠٩٨	٢٢,٨٠١
(٢٧,٣٩١)	(١,٠٩٨)	(٢٦,٢٩٣)
٢٤,٣٣٥	-	٢٤,٣٣٥
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)		
المحمل خلال السنة		
المدفوعات خلال السنة		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
١٢,٦٩٢	٩٢	١٢,٦٠٠
(٢٣,٣١١)	(٩٢)	(٢٣,٢١٩)
١٣,٧١٦	-	١٣,٧١٦
المحمل خلال الفترة		
المدفوعات خلال الفترة		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		

(ج) وضع الربوط

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

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ واستلمت شهادة الزكاة ذات الصلة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦. لم تصدر الهيئة ربطها النهائي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قدمت الشركات التابعة الأجنبية إقرارات ضريبة الدخل لجميع السنوات حتى ٢٠٢٤ وسددت التزاماتها الضريبية وفقاً لذلك. وعلى الرغم من تقديم جميع الإقرارات، إلا أن الربوط النهائية لا تزال معلقة.

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 متفق عليها، وتم اعتماد الإدارة لتلك المعاملات. لأغراض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، يتم تحديد الأطراف ذات العلاقة على أنها شركات شقيقة للمجموعة تشمل الكيانات التي هي شركات تابعة بما في ذلك الشركات التابعة والزميلة لمجموعة مشاريع الكويت القابضة وموظفي الإدارة العليا.

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة / السنة المنتهية والأرصدة الناشئة عنها بما يلي:

(أ) مطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة:

المعاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات				المستحق لأطراف ذات العلاقة	
		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
		(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة بي كيه سي							
للاستشارات	خدمات						
(شركة زميلة للشركة الأم)	استشارية	٤٩٣	٤٧٣	٩٧٣	٨٥٩	٢٧	-
شركة	شراء						
مشروعات	أنظمة						
الطاقة البديلة	الطاقة						
(شركة زميلة للشركة الأم)	الشمسية	-	١٧	-	٣٤	-	١٨
						٢٧	١٨

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٥-١ المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) مطلوب من الأطراف ذات العلاقة ضمن المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى:

المعاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات						المستحق لأطراف ذات العلاقة	
		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
		٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
مجلس الإدارة واللجان الأخرى	المكافآت	١,٢٨٣	٩٠٠	٢,٥٩٩	١,٨٠٠	٢,٦٦٨	٥,٠٤٣		

(ج) مطلوب من الأطراف ذات العلاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:

المعاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات						المستحق لأطراف ذات العلاقة	
		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
		٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
المتخصصة لخدمات المبيعات (شركة زميلة للشركة الأم)	مبيعات البضائع	٣٥٧	٣٠٩	٨٢٠	٨١٧	١٩٣	٣٢٠		

(د) مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة:

	٣٠ يونيو		
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
منافع موظفين قصيرة وطويلة الأجل	٨,٢٠١	٦,٦٥٩	
مكافأة إنهاء خدمة	٢٦٥	١٩٧	
	٨,٤٦٦	٦,٨٥٦	

١٦. الأدوات المالية

١٦-١ 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 متاحاً للمجموعة.

١٦. الأدوات المالية (تنمة)

١-١٦ قياس القيمة العادلة (تنمة)

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 يبيعه 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 للملاحظة ذات الصلة ويقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة 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 ملحوظا 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 لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن نفس مستوى التسلسل الهرمي كأقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
الاستثمارات طويلة الأجل	٣٨,٢٠٩	-	-	٣٨,٢٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٨,٠٣٨	-	-	٣٨,٠٣٨
الاستثمارات طويلة الأجل - مدرجة	-	٤٩,١٠٠	-	٤٩,١٠٠
الاستثمارات طويلة الأجل - غير مدرجة	-	-	-	-

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المجموع
البيان:	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المجموع
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	-	٣٨,٢٠٩	-	٣٨,٢٠٩
استثمارات طويلة الأجل	-	-	-	-
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	٣٦٨,٧٨٤	-	-	٣٦٨,٧٨٤
الاستثمارات قصيرة الأجل	٢٧,٠٩٣	-	-	٢٧,٠٩٣
الذمم المدينة الأخرى	٣٣٤,٣٥٤	-	-	٣٣٤,٣٥٤
الذمم المدينة التجارية	٣٠٣,٦٤٢	-	-	٣٠٣,٦٤٢
النقد وما في حكمه	-	-	-	-
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	٣٣٨,٦٩٥	-	-	٣٣٨,٦٩٥
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٣٥٠,٥٧٢	-	-	٣٥٠,٥٧٢
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى	٥٤,٤٢٤	-	-	٥٤,٤٢٤
مطلوبات عقود الإيجار	٤,٣٤٤	-	-	٤,٣٤٤
توزيعات الأرباح المستحقة	٢٧	-	-	٢٧
المستحق للأطراف ذات العلاقة	-	-	-	-

١٦. الأدوات المالية (تنمة)

١٦-١ قياس القيمة العادلة (تنمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

القيمة الدفترية

البيان:	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المجموع
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	-	٨٧,١٣٨	-	٨٧,١٣٨
استثمارات طويلة الأجل				
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة				
الاستثمارات قصيرة الأجل	٢٢٢,٧٥٢	-	-	٢٢٢,٧٥٢
الذمم المدينة الأخرى	٣٤,٥٢٤	-	-	٣٤,٥٢٤
الذمم المدينة التجارية	٢٨٩,٢٢٣	-	-	٢٨٩,٢٢٣
النقد وما في حكمه	٤٦٧,٧٩٦	-	-	٤٦٧,٧٩٦
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٢٥٢,١٠٨	-	-	٢٥٢,١٠٨
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى	٣٣٩,١٤٦	-	-	٣٣٩,١٤٦
مطلوبات عقود الإيجار	٥٣,٢٧٤	-	-	٥٣,٢٧٤
توزيعات الأرباح المستحقة	٤,٧١٥	-	-	٤,٧١٥
المستحق للأطراف ذات العلاقة	١٨	-	-	١٨

١٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة

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

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة التزامات قائمة لنفقات رأسمالية مستقبلية تبلغ ٩٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١,٠ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة ١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: 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 على توزيع أرباح نقدية بواقع ٩ ريال سعودي للسهم الواحد (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٨ ريال سعودي للسهم)، بقيمة ٢٨٨ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٧٦ مليون ريال سعودي).

وافق مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦ ريالات سعودية للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣ ريالات سعودية للسهم الواحد)، بقيمة ١٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٦ مليون ريال سعودي).

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٤ على توزيع أرباح نهائية بقيمة ٦ ريالات سعودية للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣ ريالات سعودية للسهم الواحد)، بقيمة ١٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٦ مليون ريال سعودي).

١٩. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٥ الموافق ٢٩ محرم ١٤٤٧ هـ.