

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٥ - ٩	إيضاحات 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 (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم 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 استناداً 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. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيدي 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



١٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

٢٩ أبريل ٢٠٢٦

فرع برايس وترهاوس كوبرز - محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)،

جميل سكوير، الطابق ٥

هاتف: +٩٦٦ ٦١٠-٤٤٠٠ (١٢) فاكس: +٩٦٦ ٦١٠-٤٤١١ (١٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١,٠٣٢,٠٥٦	١,٠٣٣,٩٥٥	٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٠,٥٧٠	٨٩,٨١٠		موجودات حق الاستخدام
١٧,٢٩٢	٢٠,٠٦١		موجودات غير ملموسة
٣٨,٩٠٤	٣٨,٥٣٤	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٧٨,٨٢٢	١,١٨٢,٣٦٠		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٥٠١,٩٦٥	٤١٦,٨٣٩	٩	مخزون
٥٤,٧٢٧	٤٩,٧١٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣١٨,٨٧٠	٤١٠,٣٧٥	١٠	ذمم مدينة تجارية
١٤٠,٦٢٣	١٦٢,١٨٠	١١	استثمارات قصيرة الأجل
٤٦٤,٢٣١	٢٠٨,٤٠٩	١٢	نقد وما يماثله
١,٤٨٠,٤١٦	١,٢٤٧,٥١٣		<b>الموجودات المتداولة باستثناء الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع</b>
٣٠,٣٤٢	٢٣,٢٢٠	١٥	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١,٥١٠,٧٥٨	١,٢٧٠,٧٣٣		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢,٦٨٩,٥٨٠	٢,٤٥٣,٠٩٣		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		رأس المال
(٦١,٦٦٨)	(٦١,٦٦٨)	١٣	احتياطي أسهم خزينة
(٧,٣٢٨)	(٩,٨٢٥)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٤٨٦,٧٠٥	١,٣١٣,٠٥٥		أرباح مبقاة
١,٧٤٢,٧٠٩	١,٥٦٦,٥٦٢		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٥٧,٥٧٢	٥٦,٩٢٨		الجزء غير المتداول من مطلوبات إيجارية
١٧١,٠٩٢	١٧٥,٢٤٠		التزامات منافع الموظفين
٢٢٨,٦٦٤	٢٣٢,١٦٨		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٩٨,٥٦٦	٢٤١,٤٠٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٧٠,٣٢٥	٣٥٩,١٨٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠	١٢	١٦	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٢,٨١٩	١٢,٦٣٥		الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
٤,٣٥٠	٤,٣٥٠	١٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٥,٥٢٧	٣٠,٦٨١	١٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧١١,٦١٧	٦٤٨,٢٧١		<b>مطلوبات متداولة باستثناء المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع</b>
٦,٥٩٠	٦,٠٩٢	١٥	مطلوبات متعلقة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٧١٨,٢٠٧	٦٥٤,٣٦٣		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٩٤٦,٨٧١	٨٨٦,٥٣١		<b>مجموع المطلوبات</b>
٢,٦٨٩,٥٨٠	٢,٤٥٣,٠٩٣		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

Subir S. Dhawan

سوبيير سوراجيا دھوان  
المدير المالي



باتريك أوتمار ستيلهارتس  
الرئيس التنفيذي



مساعداً عبد الله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
٧٥٧,٦٣٣	٧٣٧,٦٠٣	٤	إيرادات
(٤٨٠,٩٨١)	(٥١٢,٩١١)		تكلفة الإيرادات
٢٧٦,٦٥٢	٢٢٤,٦٩٢		إجمالي الربح
(١٢٥,٢٣١)	(١١٠,٦١٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩,٦٩٩)	(٢٩,٥٧٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٠٠٠	(٦٦٩)	١٠	(خسارة الانخفاض في قيمة) // عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٥٠٥	١٣٨		إيرادات تشغيل أخرى
١٢٤,٢٢٧	٨٣,٩٧٣		ربح التشغيل
٩,٦٨٥	٦,١٤٦		إيرادات تمويل
(٦٧٦)	(١,١٧٠)		تكاليف تمويل
٩,٠٠٩	٤,٩٧٦		إيرادات تمويل - بالصافي
١٣٣,٢٣٦	٨٨,٩٤٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,١٤٧)	(٥,١٥٤)	١٤	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٢٧,٠٨٩	٨٣,٧٩٥		الربح من العمليات المستمرة
(٩٧٧)	(١,٧٦٨)	١٥	الخسارة من العمليات المتوقفة
١٢٦,١١٢	٨٢,٠٢٧		الربح للفترة
			ربحية السهم:
		٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي) العائدة إلى ملاك الشركة
٣,٩٧	٢,٦٢		• الربح من العمليات المستمرة
٣,٩٤	٢,٥٧		• الربح للفترة

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

Subir S. Dhawan

سوبيير سوراجيا دهوان  
المدير المالي



باتريك أوتامار ستيلهارت  
الرئيس التنفيذي



مسعود عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
١٢٦,١١٢	٨٢,٠٢٧
الربح للفترة	
(الخسارة) // الدخل الشامل الأخر	
بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	
فروق صرف من تحويل عمليات أجنبية	
٤,٤٠٩	(٢,٤٩٧)
(الخسارة) // الدخل الشامل الأخر للفترة	
مجموع الدخل الشامل للفترة	
١٣٠,٥٢١	٧٩,٥٣٠
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى ملاك الشركة:	
العمليات المستمرة	
العمليات المتوقفة	
١٣١,٤٩٨	٨١,٢٩٨
(٩٧٧)	(١,٧٦٨)
١٣٠,٥٢١	٧٩,٥٣٠

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

Subir S. Dhawan

سوبيير سوراجيا دهوان  
المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلهارت  
الرئيس التنفيذي

مساعد عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

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

رأس المال	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	المجموع	
٣٢٥,٠٠٠	(٥١,٥٥٩)	(١٧,١٤٩)	١,٥٥٠,٩٥٨	١,٨٠٧,٢٥٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	-	١٢٦,١١٢	١٢٦,١١٢	الربح للفترة
-	-	٤,٤٠٩	-	٤,٤٠٩	الدخل الشامل الآخر
-	-	٤,٤٠٩	١٢٦,١١٢	١٣٠,٥٢١	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٢٨٧,٩٩٨)	(٢٨٧,٩٩٨)	توزيعات أرباح معلن (إيضاح ١٩)
٣٢٥,٠٠٠	(٥١,٥٥٩)	(١٢,٧٤٠)	١,٣٨٩,٠٧٢	١,٦٤٩,٧٧٣	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٣٢٥,٠٠٠	(٦١,٦٦٨)	(٧,٣٢٨)	١,٤٨٦,٧٠٥	١,٧٤٢,٧٠٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦
-	-	-	٨٢,٠٢٧	٨٢,٠٢٧	الربح للفترة
-	-	(٢,٤٩٧)	-	(٢,٤٩٧)	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	(٢,٤٩٧)	٨٢,٠٢٧	٧٩,٥٣٠	مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٢٥٥,٦٧٧)	(٢٥٥,٦٧٧)	توزيعات أرباح معلن (إيضاح ١٩)
٣٢٥,٠٠٠	(٦١,٦٦٨)	(٩,٨٢٥)	١,٣١٣,٠٥٥	١,٥٦٦,٥٦٢	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

Subir S. Dhawan

سوبيير سوراجيا دهوان  
 المدير المالي

باتريك أوتمار ستيلاهات  
 الرئيس التنفيذي

مسعود

مسعود عبدالله النصار  
 عضو مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٣٣,٢٣٦	٨٨,٩٤٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٩٧٧)	(١,٧٦٨)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقفة
١٣٢,٢٥٩	٨٧,١٨١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للفترة
		<b>تعديلات :-</b>
٢٤,٦٤٢	٢٦,٩٧٠	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٠١٣	٤,١٤٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٩٠	٤١٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٢٤٩)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢,٠٠٠)	٦٦٩	خسارة الانخفاض في قيمة/ (عكس قيد الانخفاض في قيمة) الموجودات المالية
(٩,٦٨٥)	(٦,١٤٦)	إيرادات تمويل
٧٠١	١,١٧٣	تكاليف تمويل
(١٠,١٨٧)	(٦,٤١٠)	عكس قيد مخصص المخزون
٨,٢١٤	٧,٤٨٩	مخصص التزامات منافع الموظفين
		<b>التغيرات في :-</b>
١٥,٣٩٩	٩٥,٦٩٨	مخزون
(١٣,١٥٥)	٦,٥٢٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٨٥,٩٧٠)	(٩٦,٠٤٥)	ذمم مدينة تجارية
٥٨,٦٥٧	(٢٢,٢٩٩)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٢٦,٠٥١)	(١٢,٨١٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٧	(١٨)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٩٦,٢٤٤	٨٦,٢٧٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٠٦)	(٤,٢٨٣)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(١٤٢)	-	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٩٣,٣٩٦	٨١,٩٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٣٧,٠٥٩	٧,٨١٧	إيرادات تمويل مستلمة من استثمارات
-	(٣,٠٠٠)	مدفوعات التكاليف الأولية المباشرة على عقد إيجار
(٣٢,٢٧٨)	(٦١,٨٤٩)	مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٣,١٨٤)	مدفوعات لموجودات غير ملموسة
٦١	٢,٢٣٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٠,٠٠٠	-	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٣,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	استثمارات قصيرة الأجل
١٦٥,٤٦٠	١٠٣,٥٠٠	متحصلات من استحقاق استثمارات قصيرة الأجل
١٩٧,٣٠٢	(٧٩,٤٨١)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية

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

Subir S. Dhawan

سوبيير سوراجيا دھوان  
المدير المالي



باتريك أوتمار سنيلهارت  
الرئيس التنفيذي



مساعدا عبدالله النصار  
عضو مجلس الإدارة

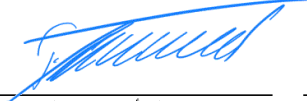
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		١٩	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢٥٥,٦٧٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٠١)	(١,١٧٣)		سداد الجزء الرئيسي من مطلوبات إيجارية
(٣,١٧٤)	(١,٥٦١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٨٧٥)	(٢٥٨,٤١١)		
			صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثله
٢٨٦,٨٢٣	(٢٥٥,٨٩٩)		تأثيرات تقلبات أسعار الصرف على النقد وما يماثله
(٦,٧٢٣)	(٢,٦٨٢)		نقد وما يماثله في بداية الفترة
٤٦٧,٧٩٦	٤٦٨,٧١٩		نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٧٤٧,٨٩٦	٢١٠,١٣٨		
		١٢	نقد وما يماثله بخلاف موجودات محتفظ بها للبيع
٧٤٧,٨٩٦	٢٠٨,٤٠٩		نقد وما يماثله مدرج ضمن موجودات محتفظ بها للبيع
-	١,٧٢٩	١٥	
٧٤٧,٨٩٦	٢١٠,١٣٨		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

Subir S. Dhawan

سوبيير سوراجيا دهوان  
 المدير المالي



باتريك أوتمار ستيلهارت  
 الرئيس التنفيذي



مساعدا عبدالله النصار  
 عضو مجلس الإدارة

## ١ معلومات عامة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة" أو "سدافكو" مجتمعين مع شركتها التابعة يشار إليهما بـ"المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ والرقم الموحد ٧٠٠٠٨٤٩٨٣١ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٣٩٦هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٧٦).

يقع المكتب المسجل للشركة في شارع إبراهيم المالكي، حي النخيل، ص.ب. ٥٠٤٣، جدة ٢١٤٢٢، المملكة العربية السعودية. خلال الفترة، نقلت الشركة مركزها الرئيسي إلى طريق صاري الفرعي، حي الخالدية، جدة ٢٣٤٢٣، مع تحديث السجل التجاري ريثما يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة بصورة رئيسية في إنتاج وتوزيع منتجات الألبان والمرطبات ومجموعة متنوعة من المنتجات الغذائية في المملكة العربية السعودية وبولندا وعدد من الدول الخليجية والعربية. وترد معلومات هيكل المجموعة في الإيضاح رقم ٥ حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## ٢ أسس الإعداد

### ١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وينص معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ على أن المعلومات المالية الأولية تهدف إلى تقديم تحديث عن آخر مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية. وبناءً على ذلك، يتطلب هذا المعيار مستوى إفصاح أقل في القوائم المالية الأولية مقارنةً بمستوى الإفصاح المطلوب وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمطبقة على القوائم المالية السنوية. وعلى الرغم من أن الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، إلا أن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تعكس بالضرورة مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة المالية بأكملها.

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

### ٢-٢ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزام المنافع المحددة التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، واستثمارات الصكوك المقاسة بالقيمة العادلة.

### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي يُعد العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. وتقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية لكل منشأة، ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لكل منشأة باستخدام عملتها الوظيفية الخاصة. وقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٤-٢ المعايير الجديدة والمعدلة 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.

العنوان	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
تعديل على المعيار الدولي	تتضمن هذه التعديلات ما يلي:	١ يناير ٢٠٢٦
للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "تصنيف وقياس الأدوات المالية".	<ul style="list-style-type: none"> <li>توضيح متطلبات توقيت إثبات بعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني.</li> <li>توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار "مدفوعات لأصل الدين والفائدة فقط".</li> <li>إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الخصائص المرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة).</li> <li>إجراء تحديثات على الإفصاحات عن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.</li> </ul>	
تعديل على المعيار الدولي	تحدث هذه التعديلات تغييرًا في متطلبات "الاستخدام الذاتي" ومحاسبة التحوط للمعيار	١ يناير ٢٠٢٦
للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "العقود التي الكمية الأساسية للكهرباء، تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة".	الدولي للتقرير المالي رقم ٩، وتشمل متطلبات الإفصاح المستهدفة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧. تُطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تُعرض المنشأة لتقلبات في المالي رقم ٧ "العقود التي الكمية الأساسية للكهرباء، نظرًا لاعتماد مصدر توليدها على ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة (مثل الطقس). وتُوصف هذه العقود بأنها "العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة".	
التحسينات السنوية على	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي توضح صياغة معيار محاسبة أو تُصحح	١ يناير ٢٠٢٦
المعايير الدولية للتقرير المالي - المجموعة ١١	عواقب غير مقصودة، أو سهو، أو تضاربًا طفيفًا نسبيًا بين متطلبات معايير المحاسبة. وتشمل تعديلات سنة ٢٠٢٤ المعايير التالية:	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى".</li> <li>المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المرفقة بشأن تنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧".</li> <li>المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية".</li> <li>المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة".</li> <li>معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".</li> </ul>	

٥-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

لقد تم إصدار بعض المعايير وتفسيرات المعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ولم تطبقها المجموعة مبكرًا. تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ذات الصلة بالمجموعة والتي لم تصبح سارية بعد.

## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

## ٥-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد (تتمة)

العنوان	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
تعديلات على أمثلة توضيحية حول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - الإفصاحات حول حالات عدم التأكد في القوائم المالية.	تحدد التعديلات إرشادات مرفقة للعديد من معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي، بما في ذلك المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية". تضيف هذه التعديلات إلى تلك الإرشادات أمثلة توضيح كيفية تطبيق المنشأة للمتطلبات الواردة في المعايير للإبلاغ عن آثار حالات عدم التأكد في قوائمها المالية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يتطلب 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 التي تحددها الإدارة). - المبادئ المعززة للتجميع والتفصيل التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والإيضاحات بشكل عام.	١ يناير ٢٠٢٧

إن الإدارة بصدد تقييم أثر هذه الإصدارات، إن وجدت، في فترات التقارير المستقبلية.

## ٦-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يُعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية 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 أن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

## 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 ٢٠٢٥.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٤ معلومات القطاعات

١-٤ القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة قطاعين يمكن إعداد تقارير لهما، كما هو موضح أدناه، وهما وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تشتمل وحدات الأعمال الاستراتيجية على منتجات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. إن الرئيس التنفيذي للمجموعة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، ويقوم بمراقبة نتائج عمليات المجموعة لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل لكل قطاع.

تشتمل نتائج القطاعات التي يتم إعداد تقرير عنها إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية على البنود العائدة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

بالنسبة لكل قطاع من القطاعات، يقوم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية بفحص تقارير الإدارة الداخلية على أساس منتظم. لم يتم دمج أي قطاعات تشغيلية لتكوين القطاعات التشغيلية الواردة أعلاه.

يمثل قطاع المشروبات الحليب والمشروبات الأخرى، بينما يمثل قطاع المنتجات غير المشروبات بشكل رئيسي الأيس كريم ومعجون الطماطم والجبين والوجبات الخفيفة.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة، تماشيًا مع ما تم تحديده خلال ٢٠٢٥، بإعادة تقييم تحديد المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية وقياس المعلومات القطاعية التي يتم فحصها بشكل منتظم من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لمراقبة نتائج عمليات المجموعة من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.

وبناءً على ذلك، قررت المجموعة تعيين الرئيس التنفيذي ليكون المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. وفي السابق، كان يُشار إلى كلٍ من مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي مجتمعين باعتبارهما المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. إلا أن مجلس الإدارة يتكون حصريًا من أعضاء غير تنفيذيين، بما يعكس دوره في الحوكمة، في حين يضطلع الرئيس التنفيذي بالمسؤولية الأساسية عن تقييم الأداء واتخاذ قرارات تخصيص الموارد. ولم يترتب على هذا التحديد أي تغيير في القطاعات التشغيلية المحددة أو في أساس عرض المعلومات القطاعية، حيث يعتمد الرئيس التنفيذي على ذات المعلومات التي يتم تقديمها إلى مجلس الإدارة. وبشكل منفصل، قامت المجموعة بحذف معلومات الموجودات والمطلوبات القطاعية من حزمة التقارير المقدمة للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، نظرًا لعدم استخدامها في تقييم الأداء أو تخصيص الموارد. ونتيجةً لذلك، توقفت المجموعة عن الإفصاح عن هذه المعلومات في قوائمها المالية، وذلك تماشيًا مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" الذي يركز على الإفصاح عن المعلومات التي يعتمد عليها المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

يعرض الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٦			
<b>ربح أو خسارة القطاع:</b>			
٤٢٣,٩٧٢	٣١٩,١٧٤	-	٧٤٣,١٤٦
إيرادات			
٤٢٣,٩٧٢	٣١٣,٦٣١	-	٧٣٧,٦٠٣
إيرادات من عملاء خارجيين			
٥٢,٦١٦	٣٠,٨٥٦	٥,٤٧٧	٨٨,٩٤٩
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			
١٩,٣٨٢	١١,٨٤٦	-	٣١,٢٢٨
استهلاك وإطفاء			
-	-	٦,١٤٦	٦,١٤٦
إيرادات تمويل			
٥٩٠	٥٨٠	-	١,١٧٠
تكاليف تمويل			
-	-	٦٦٩	٦٦٩
خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية			

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
المشروبات	غير المشروبات	غير مخصصة	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٥			
<b>ربح أو خسارة القطاع</b>			
٤١٠,٠٧٠	٣٤٧,٥٦٣	-	٧٥٧,٦٣٣
إيرادات			
٤١٠,٠٧٠	٣٤٧,٥٦٣	-	٧٥٧,٦٣٣
إيرادات من عملاء خارجيين			
٨٤,٨٠٦	٣٦,٧٤٥	١١,٦٨٥	١٣٣,٢٣٦
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			
١٧,٩٧٠	٩,٤٤٠	-	٢٧,٤١٠
استهلاك وإطفاء			
-	-	٩,٦٨٥	٩,٦٨٥
إيرادات تمويل			
٤٦٧	٢٠٩	-	٦٧٦
تكاليف تمويل			
-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
عكس قيد الانخفاض في قيمة الموجودات المالية			



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٦ ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح لفترة العائدة إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦

٣٢,٠٠٠	٣١,٩٦٠
--------	--------

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)

١٢٧,٠٨٩	٨٣,٧٩٥
---------	--------

الربح للفترة من العمليات المستمرة العائد إلى ملاك الشركة

٣,٩٧	٢,٦٢
------	------

ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناء على الربح للفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مالكي الشركة (بالريال السعودي)

١٢٦,١١٢	٨٢,٠٢٧
---------	--------

الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة

٣,٩٤	٢,٥٧
------	------

ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناء على الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة (بالريال السعودي)

١-٦ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٥		٢٠٢٦	
------	--	------	--

٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠
--------	--------

أسهم عادية مصدرة في بداية الفترة

(٥٠٠)	(٥٤٠)
-------	-------

أثر أسهم الخزينة المحتفظ بها

٣٢,٠٠٠	٣١,٩٦٠
--------	--------

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة

تم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة لاحتساب أثر جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. ومع ذلك، في حال عدم وجود أسهم قابلة للتحويل، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ ممتلكات ومصنع ومعدات

تسوية القيم الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٩٩٤,٣٦٤	١,٠٣٢,٠٥٦	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
١٦٤,٥٦١	٢٩,٦٨٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٧١٦)	-	استيعادات خلال الفترة/ السنة
(٦٥)	-	مشطوب خلال الفترة/ السنة
(١٠,٢٦٠)	-	تحويل إلى موجودات محتفظ بها للبيع
(١٠٣,٧٣١)	(٢٦,٧٦٢)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
(١٦,٣٥٩)	-	الانخفاض في القيمة المحمل للفترة/ للسنة
٤,٢٦٢	(١,٠٢٢)	فروق صرف العملات للفترة/ للسنة
١,٠٣٢,٠٥٦	١,٠٣٣,٩٥٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

تم توزيع الاستهلاك المحمل للفترة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
١٦,٢٧١	١٨,١٩٥	تكلفة الإيرادات
٧,٣٣٠	٧,٨٧٦	مصاريف بيع وتوزيع
٦٦١	٦٩١	مصاريف عمومية وإدارية
٢٤,٢٦٢	٢٦,٧٦٢	
٣٨٠	-	العمليات المتوقعة
٢٤,٦٤٢	٢٦,٧٦٢	

بلغت قيمة الانخفاض في القيمة المحمل لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا شيء.

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات الأخرى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	استثمار في صكوك
٣٨,٩٠٤	٣٨,٥٣٤	

١-٨ استثمرت المجموعة مبلغ ٣٨ مليون ريال سعودي في صكوك الشريحة الأولى، الصادرة عن مصرف الراجحي، بقيمة اسمية بمبلغ ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها. وتحمل الصكوك هامش ربح بنسبة ٥,٥٪ سنوياً، ويتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن الصكوك مدرجة في تداول ويتم تداولها حالياً بنشاط في السوق. وبلغت القيمة العادلة للصكوك كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١,٠١٤,١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٢٣,٨ ريال سعودي) لكل شهادة.

٢-٨ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت المجموعة بالتخارج من استثمارها في صكوك صادرة عن شركة إمكان للتمويل، بقيمة إجمالية بلغت ٥٠ مليون ريال سعودي، وبقيمة اسمية بلغت ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل صك. وكانت هذه الصكوك تحمل عائداً بنسبة ٥,١٪ سنوياً، ومصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وقد تم بيع الصكوك بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ ريال سعودي لكل شهادة).

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداككو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ مخزون

يتكون المخزون مما يأتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢٩٧,٢٠٩	٢٤١,٢٤٧	مواد أولية
٤٥,٦٢٤	٤٣,٠٢٧	مواد تعبئة وتغليف
١٥٤,٨١٠	١٣٠,٣٣٨	بضائع جاهزة
١٤,١٣٨	١٣,٨٨٤	قطع غيار ولوازم وغيرها
٤٠,٦٦٧	٣٢,٤١٦	بضائع بالطريق
٥٥٢,٤٤٨	٤٦٠,٩١٢	
(٥٠,٤٨٣)	(٤٤,٠٧٣)	ناقصاً: مخصص مخزون (إيضاح ٩-١)
٥٠١,٩٦٥	٤١٦,٨٣٩	

١-٩ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٧٠,٦٦٣	٥٠,٤٨٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٢٠,١٨٠)	(٦,٤١٠)	عكس قيد مخصص للفترة/ للسنة
٥٠,٤٨٣	٤٤,٠٧٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي عكس قيد المخصص المثبت خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
١٠,١٨٧	٦,٤١٠	عكس قيد مخصص خلال الفترة

٢-٩ يعتمد مخصص المخزون على طبيعة المخزون وجدول أعمارته وانتهائه وتوقع المبيعات بناءً على الاتجاهات التاريخية وعوامل نوعية أخرى. خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و٢٠٢٥، قامت المجموعة بإثبات عكس قيد مخصص المخزون بسبب تحسن عمر المخزون كما في تاريخ التقرير.

١٠ ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٣٦,١٩٥	٤٢٨,٣٦٩	ذمم مدينة تجارية
(١٧,٣٢٥)	(١٧,٩٩٤)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣١٨,٨٧٠	٤١٠,٣٧٥	

إن الذمم المدينة التجارية غير محملة بفائدة ويتم تصنيفها كموجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٠ ذمم مدينة تجارية (تنمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢٥,٩٧٨	١٧,٣٢٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣,٦٥٦)	٦٦٩	مخصص/ (عكس قيد) للفترة/ للسنة
(٤,٢٤٦)	-	تحويلات إلى موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
(٧٥١)	-	فروق صرف العملات
١٧,٣٢٥	١٧,٩٩٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تبلغ خسارة الانخفاض في القيمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٠,٦٧ مليون ريال سعودي (عكس قيد الانخفاض في القيمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢ مليون ريال سعودي).

لا تحصل المجموعة على ضمانات مقابل الذمم المدينة، وبالتالي فإن غالبية الذمم المدينة غير مضمونة. ومع ذلك، تتوقع المجموعة، على أساس الخبرة السابقة، استرداد الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها.

تتضمن الذمم المدينة التجارية مبلغ ٠,٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٠,٢٣ مليون ريال سعودي) مستحقاً من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦).

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية من العملاء الخارجيين:

٣١ مارس ٢٠٢٦			
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	معدل الخسارة المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية	
٧٠٨	%٠,١٩	٣٧٩,٤٩٤	متداولة (غير متأخرة عن السداد)
٨٠٣	%٢,٥٦	٣١,٤١٩	متأخرة عن السداد من ١ إلى ٩٠ يوماً
٣٨٠	%٣١,٨٣	١,١٩٤	متأخرة عن السداد من ٩٠ إلى ١٨٠ يوماً
٥٤٩	%٧٧,٩٨	٧٠٤	متأخرة عن السداد من ١٨٠ إلى ٢٧٠ يوماً
٦١١	%٩٩,٣٥	٦١٥	متأخرة عن السداد لأكثر من ٢٧٠ يوماً
٣,٠٥١		٤١٣,٤٢٦	
١٤,٩٤٣	%١٠٠,٠٠	١٤,٩٤٣	تقييم فردي
١٧,٩٩٤		٤٢٨,٣٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	معدل الخسارة المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية	
٥٩٠	%٠,٢٠	٣٠١,٦٤٦	متداولة (غير متأخرة عن السداد)
٤٤٩	%٢,٦٨	١٦,٧٢٧	متأخرة عن السداد من ١ إلى ٩٠ يوماً
٤٢١	%٢٥,٥٨	١,٦٤٦	متأخرة عن السداد من ٩٠ إلى ١٨٠ يوماً
٨٠٠	%٧٢,٠١	١,١١١	متأخرة عن السداد من ١٨٠ إلى ٢٧٠ يوماً
٦٢	%١٠٠,٠٠	٦٢	متأخرة عن السداد لأكثر من ٢٧٠ يوماً
٢,٣٢٢		٣٢١,١٩٢	
١٥,٠٠٣	%١٠٠,٠٠	١٥,٠٠٣	تقييم فردي
١٧,٣٢٥		٣٣٦,١٩٥	

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ استثمارات قصيرة الأجل

تتكون الاستثمارات قصيرة الأجل مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
١٤٠,٦٢٣	١٦٢,١٨٠

ودائع مرباحة قصيرة الأجل

تمثل ودائع المرباحة قصيرة الأجل ودائع لدى بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية جيدة عند مستوى ٣Aa وفقاً لتصنيفات وكالة موديز الائتمانية، ويزيد تاريخ استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر ويقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ الاستثمار. وتحقق هذه الودائع أرباحاً بمعدلات تتراوح بين ٤,٧٥٪ و ٥,٠٥٪ سنوياً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٤,٨٠٪ إلى ٥,٧٨٪).

١٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
١,١٠٠	١,٧٦١
٤٦,٦١٠	٤١,٥٩٨
٤١٦,٥٢١	١٦٥,٠٥٠
٤٦٤,٢٣١	٢٠٨,٤٠٩

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

ودائع مرباحة قصيرة الأجل - ذات تاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر

تمثل ودائع المرباحة قصيرة الأجل ودائع لدى بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية جيدة عند مستوى ٣Aa وفقاً لتصنيفات وكالة موديز الائتمانية، وتبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاستثمار. وتحقق هذه الودائع أرباحاً بمعدلات تتراوح بين ٣,٩٥٪ و ٤,٩٠٪ سنوياً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٤,٢٠٪ إلى ٥,٦٠٪). وتمثل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية (المبينة أعلاه) وودائع المرباحة قصيرة الأجل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان، دون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات أو تحسينات ائتمانية أخرى. ولم تكن أي من هذه الأرصدة منخفضة القيمة كما في تاريخ التقرير.

١٣ أسهم خزينة

يتكون احتياطي أسهم الخزينة للشركة من تكلفة أسهم الشركة التي تحتفظ بها الشركة.

في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٤، وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على إعادة شراء أسهم خزينة سارية حتى ١٧ ديسمبر ٢٠٢٥. فإن الحركة في احتياطي أسهم الخزينة هي كما يلي:

عدد أسهم الخزينة	سنة إعادة الشراء	متوسط السعر (بالريال السعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥٠٠,٢٥٠	٢٠١٩	١٠٣,١٢	٦١,٦٦٨	٥١,٥٥٩	الرصيد في بداية الفترة
٤٠,١٢٣	٢٠٢٥	٢٥١,٩٥	-	١٠,١٠٩	مشتريات خلال الفترة
٥٤٠,٣٧٣			٦١,٦٦٨	٦١,٦٦٨	الرصيد في نهاية الفترة

بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٦، أوصى مجلس الإدارة، رهنأ بموافقة المساهمين في الجمعية العامة المقبلة، بإعادة شراء ٢,٧٠٩,٦٢٧ سهماً من أسهم الشركة للاحتفاظ بها كأسهم خزينة.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكوكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٤ زكاة وضريبة دخل

تقدم الشركة إقرارها الزكوي على أساس موحد. تتكون المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة وشركاتها التابعة وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصوصاً منها الاقتطاعات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات والاستثمارات وبنود أخرى محددة.

١-١٤ المحمل للفترة

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة للفترة مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٦,٠٠٠	٥,١٠٠	الزكاة المحملة خلال الفترة
١٤٧	٥٤	ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة
٦,١٤٧	٥,١٥٤	

تُستحق الزكاة الدفع بنسبة ٥٧٨,٠٪ من الوعاء الزكوي للفترة وفقاً لآلية الاحتساب المعدلة بموجب اللائحة التنفيذية الجديدة للزكاة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥.

٢-١٤ زكاة وضريبة دخل مستحقة

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

المجموع	ضريبة دخل	زكاة	
٢٤,٣٣٥	-	٢٤,٣٣٥	في ١ يناير ٢٠٢٥
٢٥,٤١٤	(٨٨٦)	٢٦,٣٠٠	محمل/ (عكس قيد محمل) للسنة
(٢٤,٢٢٢)	٨٨٦	(٢٥,١٠٨)	(مدفوعات)/ استرداد خلال السنة
٢٥,٥٢٧	-	٢٥,٥٢٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥,١٥٤	٥٤	٥,١٠٠	المحمل للفترة
٣٠,٦٨١	٥٤	٣٠,٦٢٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣-١٤ وضع الربوط

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

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وحصلت على الشهادة ذات الصلة السارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦. لم تصدر الهيئة بعد ربطها النهائي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قدمت شركة مليكوما إس بي زد أو إقرارات ضريبة الدخل لجميع السنوات حتى ٢٠٢٥ وقامت بتسوية مطلوباتها الضريبية وفقاً لذلك. تم الانتهاء من ربوط ضريبة الدخل للسنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مع السلطات الضريبية. قدمت شركة سداكوكو الأردن إقرارات ضريبة الدخل لجميع السنوات حتى ٢٠٢٤ إلى السلطات الضريبية.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٤ زكاة وضريبة دخل (تتمة)

٣-١٤ الركييزة الثانية

في ٢٠٢١، توصلت منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، ضمن الإطار الشامل لمكافحة تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح، إلى حل قائم على ركيزتين لمعالجة التحديات الضريبية الناشئة عن رقمنة الاقتصاد. وقد أصدرت المنظمة القواعد النموذجية العالمية لمكافحة تآكل الوعاء الضريبي (الركيزة الثانية)، والتي تقضي بإخضاع مجموعات المنشآت متعددة الجنسيات التي تتجاوز إيراداتها الموحدة ٧٥٠ مليون يورو لحد أدنى من معدل الضريبة الفعلية يبلغ ١٥٪ في كل دولة تعمل فيها. ويتم تطبيق هذه القواعد من خلال ثلاث آليات فرض رئيسية، وهي: ضريبة التكميل المحلية الدنيا، وقاعدة إدراج الدخل، وقاعدة الأرباح غير الخاضعة للضريبة.

تُعدّ سدافكو جزءًا من مجموعة شركات متعددة الجنسيات يقع مقرها الرئيسي في دولة الكويت، والتي تُعدّ المنشأة الأم النهائية. وبناءً عليه، تخضع سدافكو ل نطاق تطبيق الركيزة الثانية ضمن مشروع منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية لمكافحة تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح.

تعمل المجموعة في عدد من الدول التي دخل فيها تشريع الركيزة الثانية حيّز النفاذ اعتبارًا من ٢٠٢٥، بما في ذلك البحرين والكويت وبولندا. وقد أجرت المنشأة الأم النهائية تقييمًا أوليًا للتعرض المحتمل لضرائب الدخل وفقًا للركيزة الثانية في هذه الدول. وبناءً على نتائج هذا التقييم، فإن الدول التي تعمل فيها المجموعة والتي تم سن تشريع الركيزة الثانية فيها تُعدّ في وضع خسارة لأغراض تطبيق قواعد مكافحة تآكل الوعاء الضريبي العالمي.

تواصل المجموعة مراقبة التطورات التشريعية في المملكة العربية السعودية والأردن لتقييم أي أثر مستقبلي على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

١٥ العمليات المتوقفة

التصفية الطوعية للشركات التابعة الأجنبية - مجموعة الاستبعاد

في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥، قرر مجلس إدارة المجموعة إجراء التصفية الطوعية لشركاتها التابعة الأجنبية في كلٍّ من الأردن والكويت والبحرين، مع تحويل عملياتها في تلك الأسواق إلى نموذج التوزيع. ويخضع تعيين المصفيين لهذه الشركات لإجراءات نظامية جارية. كما تقوم المجموعة بتقييم الموجودات الرئيسية لكل شركة تابعة لغرض بيعها إلى الموزعين، أو إعادة استخدامها ضمن عمليات المجموعة، أو شطبها. ومن المتوقع إتمام عملية الاستبعاد خلال فترة لا تتجاوز سنة واحدة.

ونتيجةً لذلك، تم تصنيف وعرض الشركات التابعة، وهي سدافكو الأردن وسدافكو الكويت وسدافكو البحرين، على أنها عمليات متوقفة وفقًا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٥ "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة" في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والمتعلقة بقطاعي المشروعات وغير المشروعات.

١-١٥ معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية

يعرض الجدول التالي الأداء المالي للعمليات المتوقفة للفترة التالية:

٢٠٢٥	٢٠٢٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠,٩٤٩	٥,٩٨٢	إيرادات
(١٧,٧٣٧)	(٦,٠١٣)	تكلفة الإيرادات
٣,٢١٢	(٣١)	إجمالي (الخسارة)/ الربح
(٤,٠٣٧)	(١,٦٤٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦٥)	(٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٨	-	إيرادات تشغيل أخرى
(٩٥٢)	(١,٧٦٥)	خسارة التشغيل
(٢٥)	(٣)	تكاليف تمويل
(٩٧٧)	(١,٧٦٨)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	مصروف ضريبة الدخل
(٩٧٧)	(١,٧٦٨)	الخسارة من العمليات المتوقفة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٥ العمليات المتوقفة (تتمة)

١-١٥ معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية (تتمة)

بلغت الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقفة، كما هو مبين في قائمة التدفقات النقدية الموحدة مبلغ ١,٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٠,٩٨ مليون ريال سعودي)، متضمنة إعادة قياس القيمة العادلة المطلوبة للموجودات المصنفة كمحفظ بها للبيع. يعرض الجدول التالي معلومات التدفقات النقدية للعمليات المتوقفة للفترة التالية:

٢٠٢٥	٢٠٢٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(٥,٤١١)	(٣٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	٢,٢٣٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٦)	(٥٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٩٩٧)	١,٢٨٧	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يماثله

٢-١٥ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع

كانت القيم الدفترية لموجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
٧,٤٢٧	٤,٩٩٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٧١٥	٦٩	موجودات حق الاستخدام
٤,١٨١	١٩	مخزون
٤,٨٩٦	٣,٩٠٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٨,٦٣٥	١٢,٥٠٦	ذمم مدينة تجارية
٤,٤٨٨	١,٧٢٩	نقد وما يماثله
٣٠,٣٤٢	٢٣,٢٢٠	مجموع الموجودات

مطلوبات متعلقة بموجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع

١,٩٦٦	١,٠٢٤	التزامات منافع الموظفين
٢,١٥٦	٤,٨٥٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١,٨٨٤	٢٠٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨٤	٩	الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
٦,٥٩٠	٦,٠٩٢	مجموع المطلوبات
٢٣,٧٥٢	١٧,١٢٨	صافي الموجودات

١٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١-١٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تم إجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة في سياق الأعمال الاعتيادية بشروط متفق عليها تجارياً وتمت الموافقة عليها من قبل الإدارة. لأغراض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تشمل الأطراف ذات العلاقة التي تم تحديدها على أنها شركات شقيقة للمجموعة المنشآت التي تعتبر شركات تابعة وشركات زميلة لمجموعة كيبكو وكبار موظفي الإدارة بما في ذلك أفراد الأسرة المقربين. يشمل كبار موظفي الإدارة الرئيس التنفيذي والمدير المالي وغيرهم من المديرين التنفيذيين في المجموعة.

المعاملات والأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة للفترة/ للسنة المنتهية والأرصدة الناتجة عنها موضحة على النحو التالي:

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

١-١٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

) □ مطلوب إلى أطراف ذات علاقة:

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	المعاملات مع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٠٢٦		
١٢	١٢	٣٥	٣٠٢	خدمات استشارية	بي كيه سي للاستشارات (شركة زميلة للشركة الأم)
١٨	-	-	-	شراء أنظمة الطاقة الشمسية	شركة مشاريع الطاقة البديلة (شركة زميلة للشركة الأم)
٣٠	١٢				

) □ مطلوب إلى أطراف ذات علاقة مدرج ضمن مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى:

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	المعاملات مع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٠٢٦		
٥,٢١٥	٦,٥٠٢	١,٣١٦	١,٢٨٧	تعويضات	مجلس الإدارة واللجان الأخرى

) □ مطلوب من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية

مطلوب من أطراف ذات علاقة		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	المعاملات مع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٠٢٦		
٢٢٩	٣٤٨	٤٦٣	٥٠٤	مبيعات بضائع	المتخصصة لخدمات الأطعمة (شركة زميلة للشركة الأم)

) □ تعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		مناقص الموظفين قصيرة الأجل	مناقص نهاية الخدمة
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
١,٩٤٤	٢,٤٤٤		
١٢٧	٢٨٩		
٢,٠٧١	٢,٧٣٣		



الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سداكوكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٧ أدوات مالية (تنمة)

١٧-١ قياس القيمة العادلة (تنمة)

٣١ مارس ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		الوصف
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
المجموع	من خلال الربح أو الخسارة	المجموع	من خلال الربح أو الخسارة	
٣٨,٥٣٤	٣٨,٥٣٤	-	-	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٤١٠,٣٧٥	-	٤١٠,٣٧٥	-	ذمم مدينة تجارية
١٦٢,١٨٠	-	١٦٢,١٨٠	-	استثمارات قصيرة الأجل
٢٠٨,٤٠٩	-	٢٠٨,٤٠٩	-	نقد وما يماثله
٢٠,٥٩٤	-	٢٠,٥٩٤	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
				مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٢٤١,٤٠٧	-	٢٤١,٤٠٧	-	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٣٩,٠١١	-	٣٣٩,٠١١	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٩,٥٦٣	-	٦٩,٥٦٣	-	مطلوبات إيجارية
٤,٣٥٠	-	٤,٣٥٠	-	توزيعات أرباح دائنة
١٢	-	١٢	-	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٣٨,٩٠٤	٣٨,٩٠٤	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٣١٨,٨٧٠	-	٣١٨,٨٧٠	-	ذمم مدينة تجارية
١٤٠,٦٢٣	-	١٤٠,٦٢٣	-	استثمارات قصيرة الأجل
٤٦٤,٢٣١	-	٤٦٤,٢٣١	-	نقد وما يماثله
٢٢,٩٤٤	-	٢٢,٩٤٤	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
				مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٢٩٨,٥٦٦	-	٢٩٨,٥٦٦	-	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٥٦,٩١٦	-	٣٥٦,٩١٦	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٠,٣٩١	-	٧٠,٣٩١	-	مطلوبات إيجارية
٤,٣٥٠	-	٤,٣٥٠	-	توزيعات أرباح دائنة
٣٠	-	٣٠	-	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

لغرض الإفصاح عن الأدوات المالية، فقد استبعدت موجودات غير مالية ومطلوبات غير مالية بمبلغ ٢٩,١٢ مليون ريال سعودي و ١٤,٦٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣١,٧٨ مليون ريال سعودي و ١٣,٤١ مليون ريال سعودي، على التوالي) من المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، على التوالي.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

#### ١٨ ارتباطات ومطلوبات محتملة

بالإضافة إلى المطلوبات المحتملة المفصّل عنها في الإيضاح رقم ١٤، فيما يلي ارتباطات المجموعة ومطلوباتها المحتملة:

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت ارتباطات المجموعة للنفقات الرأسمالية المستقبلية القائمة ١٤٣,٥٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٦٣,٧٨ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت المطلوبات المحتملة للمجموعة ١,٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦٢ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالضمانات الصادرة لمتطلبات أعمالها المختلفة.

#### ١٩ توزيعات أرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٢٥٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥: ٢٨٨ مليون ريال سعودي) بمبلغ ٨ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٥: ٩ ريال سعودي للسهم الواحد)، وذلك وفقاً لما أقرّه مجلس إدارة المجموعة.

#### ٢٠ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ (٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ) ٢٦ أبريل ٢٠٢٦.