

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
مكتب ٣١٠، مبنى الديوان،
٣٨١٠ طريق الملك فيصل، حي اليرموك،
الخير ٣٤٤٢٢ - ٧٠٦٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٠ ٠٩٠٦
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٧٥٨٢

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين

في شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا منصيح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإننا لا نؤدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه

محاسبون قانونيون

الخير - المملكة العربية السعودية



بدر حاتم التميمي

ترخيص رقم ٤٨٩

٢٧ محرم ١٤٤٥ هـ

١٤ أغسطس ٢٠٢٣

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

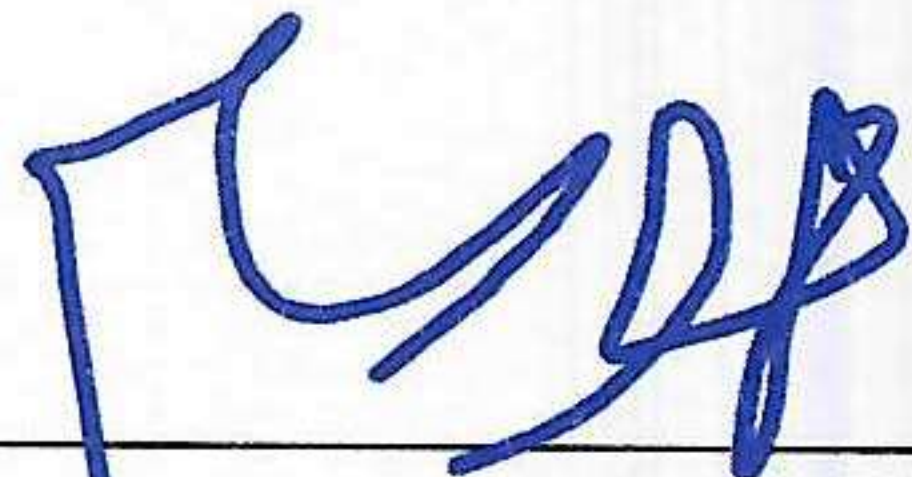
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		الأصول
		أصول غير متداولة
١٩,١٣٢,٧٢٦	١٨,٤١٤,٤٢٢	٦
٢١٧,٥٥٦	٢٠٨,٥٨١	
٣١٣,٦١٨	٢٦٧,٤٩٦	
١,٤٤٤,٨٦٢	١,٥٩٥,٧٤١	
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	
٢١,٣٨٨,٧٦٢	٢٠,٧٦٦,٢٤٠	
		استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		أصول غير مالية أخرى
		مجموع الأصول غير المتداولة
		أصول متداولة
		استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٣٣,٠٩٦	٢,٦٩٠,٥٧٣	
١١,٠٢٢,٨٢٣	١٠,٣٢٩,١٨٣	
٣,٩٨٥,٢٩٥	٧,٧٦٩,٩٩٠	٧
٢,٠٣٣,٤٤٣	٢,٥٦٩,٩١٣	
٣,٠٨١,٣٩٣	٤,٤٨٠,٧٢١	
٢٢,٧٥٦,٠٥٠	٢٧,٨٤٠,٣٨٠	
٤٤,١٤٤,٨١٢	٤٨,٦٠٦,٦٢٠	
		مخزون
		ذمم مدينة، بالصافي
		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
		نقد وما في حكمه
		مجموع الأصول المتداولة
		مجموع الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	١
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	
٢١٧,٩٠٥	٢١٧,٩٠٥	
٤٤٤,٨٦٢	٥٩٥,٧٤١	
٩,٩٦٦,٩٧١	١٠,٢٦٢,٦٧١	٨
٢٨,٩٥٩,٧٣٨	٢٩,٤٠٦,٣١٧	
		رأس المال
		احتياطي نظامي
		احتياطي اكتواري
		احتياطي القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		أرباح مبقاة
		مجموع حقوق الملكية
		التزامات غير متداولة
٩٣٥,٣٨٤	٩٥٢,٩٢٢	
١,٨٦٠,٧١٣	١,٨٢٤,٣١٢	
٤,٢٩٨,٢٨١	٤,٥٥٩,٧٦٨	
١٨٧,٢٧١	١٩٩,٩٣١	
٧,٢٨١,٦٤٩	٧,٥٣٦,٩٣٣	
		التزامات التفكيك
		مطلوب إلى جهات ذات علاقة - الجزء غير المتداول
		التزامات منافع الموظفين
		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
		مجموع الالتزامات غير المتداولة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
 (شركة سعودية مساهمة)
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (تتمة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

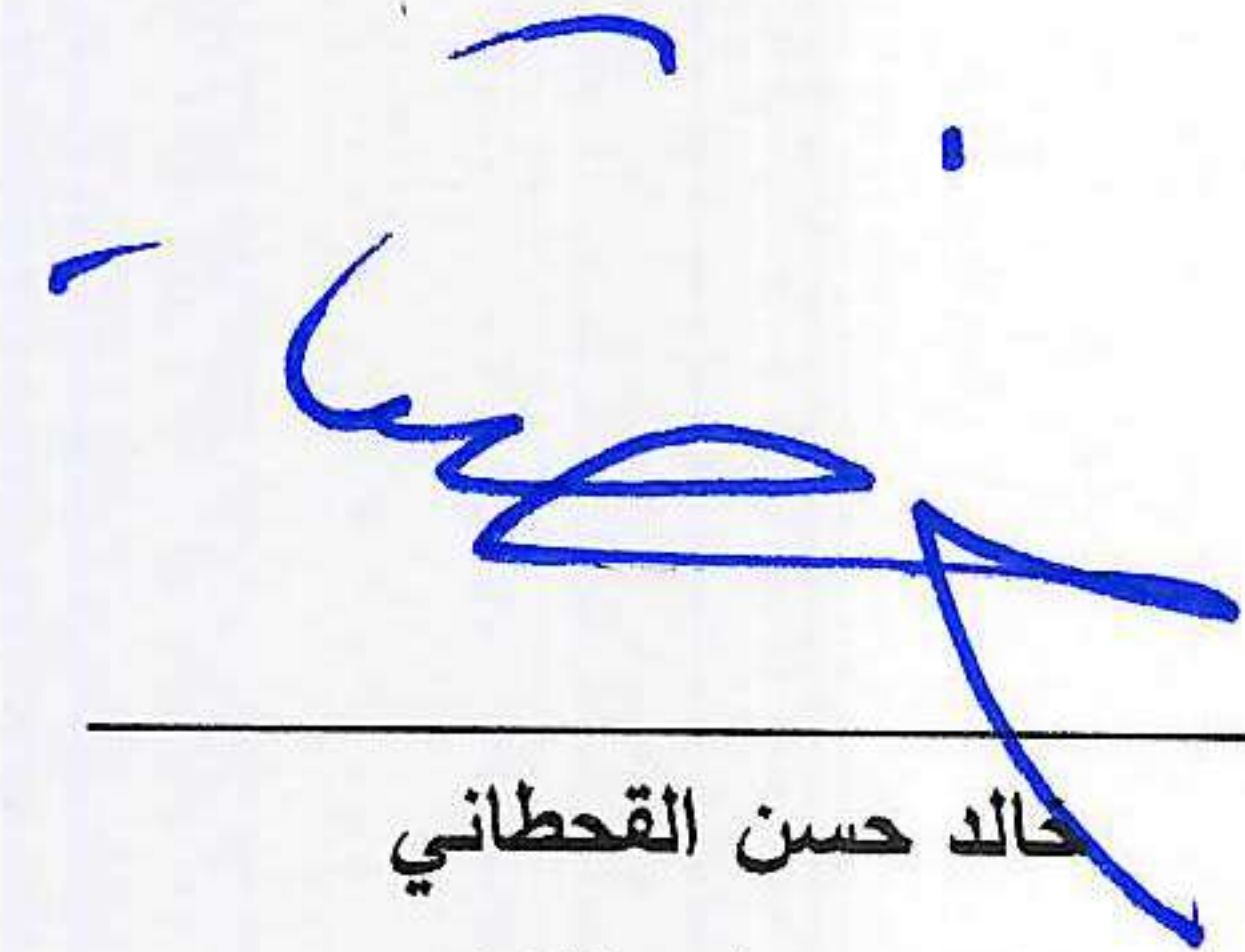
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٢,٢٠٠,١٠٠	٣,٩٠٧,٥٤٧	التزامات متداولة
١,٠٠٩,٥٠٠	١,٠٠٩,٥٠٠	نمذ دائنة
٣,٤٥٠,١٧٢	٥,٦٧٣,٩٤٥	مطلوب إلى جهات ذات علاقة - الجزء المتداول
٨٦,٩٦٠	٧٩,٩٦٧	مصاريف مستحقة وندم دائنة أخرى
٤٤,٠٨١	٤٤,٠٨١	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,١١٢,٦١٢	٩٤٨,٣٣٠	توزيعات أرباح مستحقة
٧,٩٠٣,٤٢٥	١١,٦٦٣,٣٧٠	زكاة مستحقة
١٥,١٨٥,٠٧٤	١٩,٢٠٠,٣٠٣	مجموع الالتزامات المتداولة
٤٤,١٤٤,٨١٢	٤٨,٦٠٦,٦٢٠	مجموع الالتزامات
		مجموع حقوق الملكية والالتزامات



جيمس كوستا
 المدير المالي



محمد الرسام
 الرئيس التنفيذي

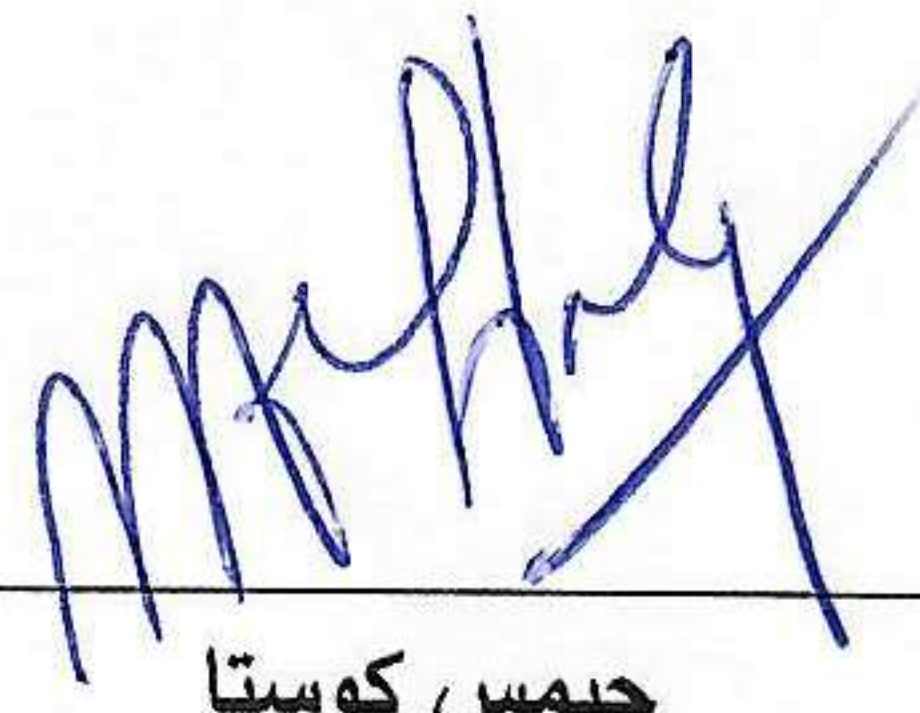


خالد حسن القحطاني
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولوية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

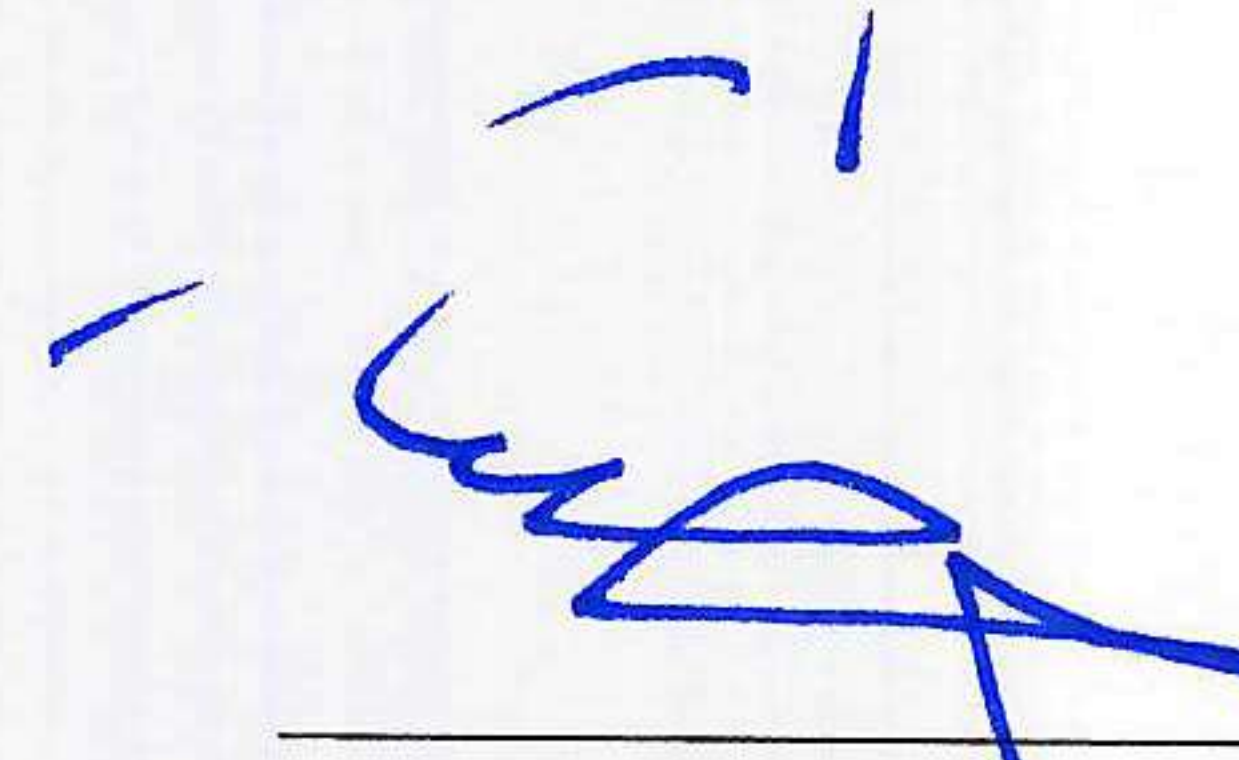
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
٢٧,١٣٠,٠٦٧	٣٠,٠٢٤,١٦٧	الإيرادات
(١٦,٦٤٩,٠٨٨)	(١٦,٥١١,٩٦٧)	تكلفة الإيرادات
١٠,٤٨٠,٩٧٩	١٣,٥١٢,٢٠٠	إجمالي الربح
(٧,٢٥٩,٢٦٠)	(٧,٨٧١,٠٥٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٧,٦٩٨)	(٢٨٢,٢٤٠)	٧ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣,٠١١,٠٨٦)	(٣,٢١٩,٦٩٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٢,٩٣٥	٢,١٣٩,٢٠٧	الربح التشغيلي
(١٥٧,٣٦٣)	(٢٦٨,٦٢٢)	تكاليف التمويل
١٠١,٧٠٤	٤٨٠,١٩٢	إيرادات أخرى
٣٧,٢٧٦	٢,٣٥٠,٧٧٧	الربح قبل الزكاة
(٢٣٦,١٠١)	(٢٦٤,٣٧٧)	زكاة
(١٩٨,٨٢٥)	٢,٠٨٦,٤٠٠	الربح / (الخسارة) للفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:
-	١٥٠,٨٧٩	التغير في القيمة العادلة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٥٠,٨٧٩	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٩٨,٨٢٥)	٢,٢٣٧,٢٧٩	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		ربحية / (خسارة) السهم
(٠.١٤)	١.٤٨	١١ ربحية (خسارة) السهم الأساسي والمخفض



جيمس كوستا
المدير المالي



محمد الرسام
الرئيس التنفيذي



خالد حسن القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي اكتواري (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٨,٩٥٩,٧٣٨	٩,٩٦٦,٩٧١	٤٤٤,٨٦٢	٢١٧,٩٠٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
٢,٠٨٦,٤٠٠	٢,٠٨٦,٤٠٠	-	-	-	-
١٥٠,٨٧٩	-	١٥٠,٨٧٩	-	-	-
٢,٢٣٧,٢٧٩	٢,٠٨٦,٤٠٠	١٥٠,٨٧٩	-	-	-
(١,٧٩٠,٧٠٠)	(١,٧٩٠,٧٠٠)	-	-	-	-
٢٩,٤٠٦,٣١٧	١٠,٢٦٢,٦٧١	٥٩٥,٧٤١	٢١٧,٩٠٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
٢٨,١٠٢,٢٤٠	٩,١٩٣,٨٤٧	٤٤٤,٨٦٢	١٣٣,٥٣١	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
(١٩٨,٨٢٥)	(١٩٨,٨٢٥)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(١٩٨,٨٢٥)	(١٩٨,٨٢٥)	-	-	-	-
(١,٩٠٨,٠٠٠)	(١,٩٠٨,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٥,٩٩٥,٤١٥	٧,٠٨٧,٠٢٢	٤٤٤,٨٦٢	١٣٣,٥٣١	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تم فحصها ولم يتم مراجعتها)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الخسارة الشاملة
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تم فحصها ولم يتم مراجعتها)

جيمس كوستا
المدير المالي

محمد الرسام
الرئيس التنفيذي

خالد حسن القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٣٧,٢٧٦	٢,٣٥٠,٧٧٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٨٨٣,٧١٠	١,٦٧٨,٧١٦	استهلاك
-	٨,٩٧٥	إطفاء
١١٧,٦٩٨	٢٨٢,٢٤٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٢٢)	-	ربح من استبعاد استثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٥٧,٤٧٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٧١,٠٠٢)	ربح من استبعاد مصنع وممتلكات ومعدات
٢٧١,٣٣٢	٣٢٦,٧٤٢	التزامات منافع الموظفين
١٥٧,٣٦٣	٢٦٨,٦٢٢	تكاليف التمويل
٢,٤٦٦,٧٥٧	٤,٧٨٧,٥٩٣	
		تغيرات في رأس المال العامل:
٦٦٦,٥١٨	٦٩٣,٦٤٠	مخزون
(٢,٦٠١,٧٨٣)	(٤,٠٦٦,٩٣٥)	نم مدينة، بالصافي
(٣٣٨,١٨٦)	(٥٣٦,٤٧٠)	مدفوعات مقدماً ونم مدينة أخرى
١,٤٧٥,١٠٧	١,٧٠٧,٤٤٧	نم دائنة
١,٣٥٣,٨٣١	٢,١٧٥,٦١١	مصاريف مستحقة ونم دائنة أخرى
(٣٦٩,٠٥٣)	(٣٦,٤٠١)	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢,٦٥٣,١٩١	٤,٧٢٤,٤٨٥	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٧٠,٣٩٥)	(٦٥,٢٥٥)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(٤٢٤,٨٠٥)	(٤٢٨,٦٥٩)	زكاة مدفوعة
(٦٥,٧٢٩)	(٢٠٢,٩٢٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
١,٦٩٢,٢٦٢	٤,٠٢٧,٦٤٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤٠٣,٥٨٠)	(٩١٤,٢٩٠)	المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٧١,٠٠٢	المتحصل من بيع استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
٢,٣١٠,٤٧٩	-	الربح أو الخسارة
١,٩٠٦,٨٩٩	(٨٤٣,٢٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٤١٦,٥٠٨)	(١,٧٩٠,٧٠٠)	قرض قصير الأجل متحصل عليه
١,٩٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في التزامات عقود الإيجار
٧,٨٧٨	٥,٦٦٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٥٠٨,٦٣٠)	(١,٧٨٥,٠٣٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٩٠,٥٣١	١,٣٩٩,٣٢٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٧٧٢,٢٨٠	٣,٠٨١,٣٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤,٨٦٢,٨١١	٤,٤٨٠,٧٢١	


جيمس كوستا
المدير المالي


محمد الرسام
الرئيس التنفيذي


خالد حسن القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

١- معلومات الشركة

سجلت شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة") سابقاً كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٣٥٢٠ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٩٨. وفي تاريخ ١١ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠ قرر مساهمو الشركة تحويل الشركة إلى شركة سعودية مساهمة. تم صدور القرار الوزاري رقم (٥) بإعلان تحول الشركة وذلك في تاريخ ٢٩ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠.

في ٢٥ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٢)، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بطرح ٢٨٢,٠٠٠ سهم، والتي تمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة، في السوق الموازية. كما في ١٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٢) حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لإدراج الأسهم في السوق الموازية.

لاحقاً لإدراج أسهم الشركة، تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المرتبطة بتحديث السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة خلال سنة ٢٠٢٢.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ١٩٥ الدمام، المدينة الصناعية، ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج الأيس كريم وتسويق منتجات الشركة والتجارة.

يتكون رأس مال الشركة من ١,٤١٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٤١٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

تمتلك الشركة الفروع التالية المسجلة بموجب رقم سجل تجاري منفصل:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري
الدمام	٢٠٥٠١٠٥٢٧
الرياض	١٠١٠٢٤٦٤٠٨
الأحساء	٢٢٥٠٠٦٢٨٣١
عرعر	٣٤٥٠٠١٥٢٥٩
النعيرية	٢٠٥٦١٠٢٦٧٢
القصيم	١١٣١٣٠٧٤١٨
الرياض	٤٠٣٠٥١٦٥٠٧

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الفروع.

لاحقاً لنهاية الفترة، قامت الشركة بافتتاح الفرع التالي المسجل بموجب رقم سجل تجاري منفصل:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري
جدة	٧٠٣٦٦١٦٩٦٤

٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مقترنة مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى أن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج السنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، ما لم يرد خلاف ذلك. يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

٣- السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لم يتم الشركة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٤-١ المعايير الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٤-٢ المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد:

ملخص التعديل	ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	الوصف	التعديلات على المعايير
تتطلب التعديلات من البائع - المستأجر أن يقوم لاحقًا بقياس التزامات الإيجار الناشئة عن إعادة الإيجار بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.	١ يناير ٢٠٢٤	التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير.	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
وضحت التعديلات كيفية تصنيف المنشأة للديون والالتزامات المالية الأخرى على أنها متداولة أو غير متداولة في ظروف معينة.	١ يناير ٢٠٢٤	التعديلات المتعلقة بتصنيف الديون مع التعهدات، إلى متداولة أو غير متداولة	المعيار المحاسبي ١
وضحت التعديلات أن الالتزامات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، بالاعتماد على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي والالتزامات غير المتداولة مع التعهدات.	١ يناير ٢٠٢٤	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	المعيار المحاسبي ١

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة في فترة التطبيق الأولي.

٥- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والافصاحات المرفقة وافصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير نتائج تتطلب تعديلات جوهرياً على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستتأثر في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

شركة المصانع العربية للمأكولات والآلات (فاديكو)
 (شركة سعودية مساهمة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦ - - متعلقات ومصنع ومعدات

المجموع	أصول رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتجهيزات	أجهزة منزلية	أجهزة حاسب آلي	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة:
			وإجهزة منزلية (بالريالات السعودية)						
١١٦,٢٤٩,٠٧٨	١,٣٤٠,٨٥٤	٣,٩٦٢,٨١٦	٢,٥٤٨,٥٨٦	١٤١,٢١,١٥٧	٧٥,٣١٨,٠٢١	١٢,٩٥٩,١٦٩	٦,٤١٧,٤٧٥	١ يناير ٢٠٢٢	٦,٤١٧,٤٧٥
٢,٠٢٨,٧٤٦	٦٦٣,١٨٨	٤٦,٨٧٥	١٢٢,٨١٥	٣٨,٠٠٠	١,١٢٠,٩٥٨	٣٥,٨٦٠	-	إضافات	-
(٦٦٥,٥٠٧)	-	-	-	(٦٦٥,٥٠٧)	-	-	-	استبعادات	-
-	(١,٠٩٨,٠٥٠)	-	-	-	١,٠٩٨,٠٥٠	-	-	تحويلات	-
١١٨,٠٢٢,٣١٧	٩,٥٠٩,٩٩٢	٤,٠٠٩,٦٩١	٢,٦٧١,٤٥١	١٣,٤٧٤,٦٥٠	٧٧,٥٣٧,٠٢٩	١٢,٩٩٥,٠٢٩	٦,٤١٧,٤٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦,٤١٧,٤٧٥
٩١٤,٣٩٠	٧٥٠,٣٤٥	-	-	-	١٦٣,٩٤٥	-	-	إضافات	-
-	(٣٤٢,٦٥٠)	-	-	-	٣٤٢,٦٥٠	-	-	تحويلات	-
(٦٢٤,٠٠٠)	-	-	-	(٦٢٤,٠٠٠)	-	-	-	استبعادات	-
١١٨,٣١٢,٦٠٧	١,٣٣٢,٦٨٧	٤,٠٠٩,٦٩١	٢,٦٧١,٤٥١	١٢,٨٥٠,٦٥٠	٧٨,٠٤٣,٦٢٤	١٢,٩٩٥,٠٢٩	٦,٤١٧,٤٧٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦,٤١٧,٤٧٥
٩٦,٠٢٣,٧٤٠	-	٢,٨٠٧,٥٠٢	٢,٣٥٣,٢٤٢	١٢,٣٩٠,٢٤٧	٦٦,٥٥٥,٩٠٢	١,٠٩٢,٦٢٥	-	١ يناير ٢٠٢٢	-
٣,٥٣١,٣٥٨	-	٥٦,٦٤٢	١١٥,٢٦٢	٦٤٩,٠٦٤	٢,٥١٩,٧٩٥	١٩٠,٤٩٥	-	المحتمل للسنة	-
(٦٦٥,٥٠٧)	-	-	-	(٦٦٥,٥٠٧)	-	-	-	استبعادات	-
٩٨,٨٨٩,٥٩١	-	٢,٨٦٤,١٤٥	٢,٤٦٨,٧٠٤	١٢,٣٧٣,٩٠٤	٦٩,٠٦٥,٦٩٨	١,١١٧,١٤٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-
١,٢٣٢,٥٩٤	-	٢٣,٨٠٧	٥٤,٨٨٢	٢٦٥,٦٨٤	١,١٩٢,٩٠١	٩٥,٣٢٠	-	المحتمل للفترة	-
(٦٢٤,٠٠٠)	-	-	-	(٦٢٤,٠٠٠)	-	-	-	استبعادات	-
٩٩,٨٩٨,١٨٥	-	٣,٨٨٧,٩٥٢	٢,٥٢٣,٥٨٦	١٢,٠١٥,٨٨٨	٧٠,٢٥٨,٥٩٩	١,٢١٢,٤٦٠	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	-
١٨,٤١٤,٤٢٢	١,٣٣٢,٦٨٧	١٢١,٧٣٩	١٥٨,٨١٥	٨٣٥,٠٢٢	٧,٧٨٥,٠٢٥	١,٧٨٢,٥٦٩	٦,٤١٧,٤٧٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦,٤١٧,٤٧٥
١٩,١٣٢,٧٢٦	٩٠,٩٩٢	١٤٥,٥٤٦	٢١٣,٧٤٧	١,١٠٠,٧٤٦	٨,٤٧١,٣٣١	١,٨٧٧,٨٨٩	٦,٤١٧,٤٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦,٤١٧,٤٧٥

القيمة التقديرية:
 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ٦,٤١٧,٤٧٥
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ٦,٤١٧,٤٧٥

ان المباني مقامة على أرض في المدينة الصناعية الأولى بالممام مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبالغ متوقعة مقدماً لمشترىات فلاجات وتجهيز المستودعات وبنود أخرى للألات.
 مدرج ضمن المتعلقات والمصنع والمعدات أصول مستهلكة بالكامل بإجمالي تكلفة يبلغ ٨٥٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٤١,١٥ مليون ريال سعودي).

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧- ذمم مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٥,٧٨٧,٥٩٨	٩,٨٣٨,٨٩٩	ذمم مدينة - جهات أخرى
(١,٨٠٢,٣٠٣)	(٢,٠٦٨,٩٠٩)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٩٨٥,٢٩٥	٧,٧٦٩,٩٩٠	

إن الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتستحق بشكل عام خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوم.
إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
١,٧٠٩,٦٠٥	١,٨٠٢,٣٠٣	رصيد افتتاحي
٩٢,٦٩٨	٢٨٢,٢٤٠	المحمل خلال الفترة
-	(١٥,٦٣٤)	شطب
١,٨٠٢,٣٠٣	٢,٠٦٨,٩٠٩	رصيد ختامي

فيما يلي تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
١,٠١٠,٨٤٠	٤,٣٠٣,٥١٧	لم يتجاوز موعد استحقاقها
٨٦٧,٤٨٧	٢,٠٢٧,٠٣٤	تجاوز موعد الاستحقاق - من يوم إلى ٣٠ يوم
٢,٨١٢,٦١٣	٨٦٣,٠٨٠	تجاوز موعد الاستحقاق - ٣١ - ١٢٠ يوم
١,٠٩٦,٦٥٨	٢,٦٤٥,٢٦٨	تجاوز موعد الاستحقاق - أكثر من ١٢٠ يوم
٥,٧٨٧,٥٩٨	٩,٨٣٨,٨٩٩	
(١,٨٠٢,٣٠٣)	(٢,٠٦٨,٩٠٩)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٩٨٥,٢٩٥	٧,٧٦٩,٩٩٠	

تقوم الشركة بتسجيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مع الأخذ في الاعتبار عوامل مختلفة بما في ذلك أعمار الأرصدة المدينة والوضع المالي للعملاء.

٨- توزيعات أرباح

خلال الفترة، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١,٧٩٠,٧٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١,٩٠٨,٠٠٠ ريال سعودي).

٩- ارتباطات والتزامات محتملة

ارتباطات

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بالتملكات والمصنع والمعدات وشراء مواد بمبلغ ٤١٢,٩٢٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٤٨,٨٧٢ ريال سعودي).

١٠- التقارير القطاعية

تمتلك الشركة قطاع تجاري واحد يتمثل في إنتاج وبيع الأيس كريم داخل المملكة العربية السعودية.

١١- ربحية / (خسارة) السهم

لفترة الستة أشهر	لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو	المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)	
(٠.١٤)	١.٤٨
(١٩٨,٨٢٥)	٢,٠٨٦,٤٠٠
١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠

ربحية / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض:

ربحية / (خسارة) السهم الأساسية

ربح / (خسارة) الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٢- تاريخ الاعتماد

تم الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٣.