

**شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**

**القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة**



**العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية**

**شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**

**القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة**

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
 محاسبون ومراجعون قانونيون
 عصو كرو الدولية
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٢٣
 صندوق بريد ١٥٠٤ ١١٤٤٣ الرياض
 المملكة العربية السعودية
 تليفون: +٩٦٦ ١١ ٤١٧ ٥٠٠٠
 فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٧ ١٠٠٠
 Email: ch@crowe.sa
 www.crowe.com.sa

تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة المساهمين المحترمين
 شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة
 لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء استقصارات 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا س تكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلف انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
 محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
 ترخيص رقم (٢٣٥)



٢٥ محرم ١٤٤٣ هـ (٢ سبتمبر ٢٠٢١ م)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم
 ترخيص رقم (٢٣٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
 ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري
 ترخيص رقم (٢٨٣)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
١١,٩٠٧,٢٥٨	١١,٣٦٧,٨٥٤		الموجودات
٤٩٧,٣٥٦	٤٦٨,٦٦٢	١٥	الموجودات غير المتداولة
<u>١٢,٤٠٤,٦١٤</u>	<u>١١,٨٣٦,٥١٦</u>		ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٥,٤١٦,٢٥٥	٥,٣٦٧,٩٢١		أصول حق الاستخدام
٣,٨٨٤,٤٤٤	٤,٨١٢,٤٥٤		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٢٤,٢٧٠	١,٤٩٦,٥٥٧		الموجودات المتداولة
١,٧٠٨,١٤٨	٣٨٥,٨١٢	٦	مخزون
<u>١١,٦٣٣,١١٧</u>	<u>١٢,٠٦٢,٧٤٤</u>		ذمم مدينة، صافي
<u>٢٤,٠٣٧,٧٣١</u>	<u>٢٣,٨٩٩,٢٦٠</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	٨	نقد وما في حكمه
٨٧٩,٨١٨	١,٠٨٤,٧٨٧	٩	اجمالي الموجودات المتداولة
<u>٣,٨٢٤,٧٨٦</u>	<u>٢,٢٧٩,٥٠٧</u>		اجمالي الموجودات
<u>١٦,٠٠٤,٦٠٤</u>	<u>١٤,٦٦٤,٢٩٤</u>		حقوق المساهمين والمطلوبات
٥٦٠,٠٠٧	٦٩١,٠٩٠		حقوق المساهمين
٤١٨,٢١٧	٣٦٣,٥٠٥	ب٥	المطلوبات
<u>١,٢١٤,٥٩٠</u>	<u>١,٢٩٧,٦٩٧</u>	ب٧	المطلوبات غير المتداولة
<u>٢,١٩٢,٨١٤</u>	<u>٢,٣٥٢,٢٩٢</u>		التزامات منافع الموظفين
١٧٥,٤٧٤	١٠٠,٠٠٠	ب١١	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٢,٧٦٦,٨١٠	٢,٨٦٨,١٠١		الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
٢,٨٠٢,٠٩٤	٣,٧١٥,٩٠٢		المطلوبات المتداولة
٩٥,٩٣٥	٩٨,٦٧١	ب٥	مخصص الزكاة التقيرية
-	١٠٠,٠٠٠	ب٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دانتة أخرى
<u>٥,٨٤٠,٣١٣</u>	<u>٦,٨٨٢,٦٧٤</u>		ذمم دانتة
<u>٨,٠٣٣,١٢٧</u>	<u>٩,٢٣٤,٩٦٦</u>		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
<u>٢٤,٠٣٧,٧٣١</u>	<u>٢٣,٨٩٩,٢٦٠</u>		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
			اجمالي المطلوبات المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (ريال سعودي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٦,٥٥٣,٥١١	١٤,١٣٢,٨٧٨		المبيعات
(١٢,٠٧٧,١٧١)	(٩,١٣٦,٩٢٣)		تكلفة المبيعات
<u>٤,٤٧٦,٣٤٠</u>	<u>٤,٩٩٥,٩٥٥</u>		مجمل الربح
(١,٠٩٦,٥٠٢)	(١,٣٥٢,٠٢٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(٩٥١,٥٥٩)	(١,٤٦٧,٦٣٨)		مصاريف إدارية وعمومية
٢,٤٢٨,٢٧٩	٢,١٧٦,٢٩٥		اجمالي الدخل التشغيلي
١٣٣,٨٥٣	٣٨,٨٧٢		إيرادات أخرى
(١٥,٦١٦)	(٦٥,٤٧٧)	٧٥	تكاليف تمويل
٢,٥٤٦,٥١٦	٢,١٤٩,٦٩٠		صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)		الزكاة التقديرية
<u>٢,٤٤٦,٥١٦</u>	<u>٢,٠٤٩,٦٩٠</u>		صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر:

-	-	
٢,٤٤٦,٥١٦	٢,٠٤٩,٦٩٠	
		الدخل الشامل الآخر للفترة

ربحية السهم من:
 اجمالي الدخل التشغيلي
 صافي دخل الفترة

٢,١٥	١,٩٣	١١٢
<u>٢,١٧</u>	<u>١,٨١</u>	ب١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

لفتره ستة أشهر الممتمه في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
فترة سعوي (ريال سعودي) قائمـة التغيرات في حقوق المساهمـين الأولـية المتـصرـدة
شركة مـصنـع قـشـ فـاشـ المـوادـ الغـانـيةـ (شركة مـسـاـهمـةـ سـعـوـدـيـةـ مـقـاتـلـةـ)

الرصيد في ١٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	توزيعات أرباح خلال الفترة	اجمالي الدخل الشامل للفترة	المحول الى الاحتياطي النظامي خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	اجمالي حقوق المساهمين	
١١,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٣٢,٦٩٦,٢٣٢	٤,٣٩٩,٦٩٦,١٦٦	٤,٤٧٠,٧٠١	(٤,٤٧٠,٧٠١)
-	-	(٤,٤٣٣,٥٥٠)	(٤,٤٣٣,٥٥٠)	(٤,٤٣٣,٥٥٠)
-	-	٤,٤٤٤,٦٤٦,٥١٦	٤,٤٤٤,٦٤٦,٥١٦	٤,٤٤٤,٦٤٦,٥١٦
-	-	(٤,٤٤٤,٦٥٢)	(٤,٤٤٤,٦٥٢)	(٤,٤٤٤,٦٥٢)
١١,٣٠٠,٠٠٠	٣,٨٣١,٧١٧	١,٤٣٦,٦١٠,٥١٥	١,٤٣٦,٦١٠,٥١٥	١,٤٣٦,٦١٠,٥١٥
١١,٣٠٠,٠٠٠	٨٨١,٩٧٩	٣,٨٨٦,٧٨٧	٣,٨٨٦,٧٨٧	٣,٨٨٦,٧٨٧
-	-	(٣,٣٩٠,٠٠٠)	(٣,٣٩٠,٠٠٠)	(٣,٣٩٠,٠٠٠)
-	-	٢٠,٤٦٩,٤٠٢	٢٠,٤٦٩,٤٠٢	٢٠,٤٦٩,٤٠٢
١١,٣٠٠,٠٠٠	١,٧٨٨,٤٠١	٤,٤٦١,٢٣٤	٤,٤٦١,٢٣٤	٤,٤٦١,٢٣٤

إن الإيصالات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (ريال سعودي)

٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢,٥٤٦,٥١٦	٢,١٤٩,٦٩٠
٧٢٣,٩٧٤	٩٤٥,٠٢١
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٦٩,٤٤٠	١٤٤,٥٠٧
٢٨,٦٩٤	٢٨,٦٩٤
-	(٩,٠٠٠)
<u>١٥,٦١٦</u>	<u>٦٥,٤٧٧</u>
<u>٣,٤٠٩,٢٤٠</u>	<u>٣,٣٤٩,٣٨٩</u>
١١٠,٢١٥	٤٨,٣٣٤
(٤٩٧,٥٣٨)	(٩٥٣,٠١٠)
٢٠٠,٣١١	(٨٧٢,٢٨٧)
١,٣٧٣,٨٧٥	٩١٣,٨٠٨
<u>(٥٥٧,٧٦٢)</u>	<u>(١,٥٩٨,٧٠٩)</u>
<u>٤,٠٣٨,٣٤١</u>	<u>٨٨٧,٥٢٥</u>
(٤٢,٥٥٧)	(١٣,٤٢٤)
-	(١٧٥,٤٧٤)
<u>٣,٩٩٥,٧٨٤</u>	<u>٦٩٨,٦٢٧</u>
(٦٤١,١٣٨)	(٤٠٥,٦١٧)
(١,٤٤٤,٠٦٦)	-
-	٩,٠٠٠
<u>(٢,٠٨٥,٢٠٤)</u>	<u>(٣٩٦,٦١٧)</u>
(٣,٤١٥,٨١٨)	(١,٦٩٠,٠٠٠)
-	١٢٧,١٩٨
(٦١,٥٤٤)	(٦١,٥٤٤)
<u>(٣,٤٧٧,٣٦٢)</u>	<u>(١,٦٢٤,٣٤٦)</u>
(١,٥٦٦,٧٨٢)	(١,٣٢٢,٣٣٦)
٢,١٧٦,٤٣٨	١,٧٠٨,١٤٨
<u>٦٠٩,٦٥٦</u>	<u>٣٨٥,٨١٢</u>
١,٠٤٢,٠٩٨	-
٨٢١,٦٨٢	١,٧٠٠,٠٠٠

الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية

تعديلات لتسوية دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية إلى صافي النقد
 المحصل من الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات

المكون من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة

المكون من التزامات منافع الموظفين خلال الفترة

استهلاك أصول حق الاستخدام

أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

تكاليف تمويل

التغير في الموجودات والمطلوبات:

مخزون

ذمم مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المحصل من الأنشطة التشغيلية

المسدد من التزامات منافع الموظفين خلال الفترة

المسدد من الزكاة التقديرية خلال الفترة

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

التغير في مشاريع تحت التنفيذ

المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

توزيعات أرباح خلال الفترة

المستلم من القرض طويل الأجل خلال الفترة

المسدد من مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال الفترة

رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه نهاية الفترة

معلومات إضافية حول العمليات غير النقدية:

تحويل من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

توزيعات أرباح مستحقة خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١- التكوين والنشاط

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية (شركة مساهمة - مقلدة) - مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٤٠٢٠٧/١٩ هـ (١٠١٠٤٤٧٢٨) وتاريخ ١٩/٠٧/١٤٠٢.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة المنتجات الغذائية المصنعة من البطاطس، يشمل (رقائق البطاطس)، صناعة أطعمة الإفطار من الحبوب على شكل رقائق، يشمل (كورن فليكس، شيبس، الخ).

إنشاء وادارة وتشغيل وتملك والاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة الصناعات الغذائية بمختلف انواعها وتسويق منتجاتها والقيام بكافة الأعمال المتعلقة بها، صناعة المواد الغذائية بمختلف أنواعها، استيراد المواد الأولية، والمعدات والتجهيزات، تجارة الجملة والتجزئة والبيع والشراء في المحاصيل الزراعية والمواد الغذائية، التخزين والتبريد وحفظ الأغذية والتعبئة والتغليف وتأسيس وتشغيل المستودعات، المناقصات والتعهدات والخدمات التجارية والتسويق والاستيراد والتصدير والوكالات.

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاقتصادية في الأسواق، قامت الإدارة بتقييم تأثيره على عملياتها لضمان استمرارية توريد منتجاتها في أسواقها واتخذت الشركة من الإجراءات لتخفيف أثره على عملياتها وتوريد المنتجات للعملاء. تعتقد الإدارة أن وباء كوفيد ١٩ ليس له تأثير جوهري على النتائج المالية للشركة التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. وعلى أي حال فإن الإدارة ستواصل مراقبتها للوضع عن كثب وستقوم بعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقرير المالي المستقبلية.

٢- أساس الإعداد

١- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفصير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

٢- إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ التكالفة التاريخية باستثناء التزامات منافع الموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض. يتم تقرير جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤- استخدام الأحكام وعدم التأكيد من التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وأفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمتطلبات والمطالبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبنية في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٠٥,٦١٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠٢٠,٥٩٨,٠٦٩ ريال سعودي).
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغ مصروف الاستهلاك ٩٤٥,٠٢١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ١,٤٣٤,١٦٢ ريال سعودي).

٥- أصول حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

أ- أصول حق الاستخدام

تشتمل أصول حق الاستخدام في أرض المصنع ويوضح الجدول التالي رصيد أصول حق الاستخدام بالإضافة إلى الاستهلاك المحمّل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٦١٢,١٣٠	٦١٢,١٣٠	<u>التكلفة:</u>
٦١٢,١٣٠	٦١٢,١٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٧,٣٨٧	١١٤,٧٧٤	<u>مجمع الاستهلاك</u>
٥٧,٣٨٧	٢٨,٦٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٤,٧٧٤	١٤٣,٤٦٨	إضافات خلال الفترة / السنة
٤٩٧,٣٥٦	٤٦٨,٦٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<u>صافي القيمة الدفترية</u>

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تنمية)
 (ريال سعودي)

٥- أصول حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تنمية)

ب- مطلوبات عقود الإيجار

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ يونيو ٣٠
٥٥٥,٣٢٩	٥١٤,١٥٢
٢٠,٣٦٧	٩,٥٦٨
(٦١,٥٤٤)	(٦١,٥٤٤)
٥١٤,١٥٢	٤٦٢,١٧٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
 تكاليف تمويل محملة خلال الفترة / السنة
 سداد مطلوبات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
 الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
مطلوبات عقود الإيجار

٦- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ يونيو ٣٠
٥٠,٤٣٨	٢٧,٨٢٣
١,٥٨٧,٠٥٨	٣١١,٣٥٥
٧٠,٦٥٢	٤٦,٦٣٤
١,٧٠٨,١٤٨	٣٨٥,٨١٢

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

شيكات تحت التحصيل

٧- قرض طويل الأجل

(أ) تم الاتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودية للحصول على قرض بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل شراء آلات ومعدات. وقد استلمت الشركة مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي وهو يمثل الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تم رهن كافة الممتلكات والمعدات الخاصة بالمشروع ضماناً للقرض بالإضافة إلى ضمانات شخصية من المساهمين، كما يتوجب سداد القرض على دفعات نصف سنوية غير متساوية. تتضمن اتفاقية القرض، من ضمن ما تتضمنه، تعهدات بضرورة الحفاظ على بعض النسب المالية وسفقاً معيناً للمصاريف الرأسمالية وبعض المتطلبات الأخرى.

ب) تلخص حركة القرض طويل الأجل كما يلي:

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ يونيو ٣٠
-	١,٢١٤,٥٩٠
-	٥٥,٩٠٩
١,٢١٤,٥٩٠	١٢٧,١٩٨
١,٢١٤,٥٩٠	١,٣٩٧,٦٩٧
-	١٠٠,٠٠٠
١,٢١٤,٥٩٠	١,٢٩٧,٦٩٧
١,٢١٤,٥٩٠	١,٣٩٧,٦٩٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة

تكليف تمويل خلال الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
 الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
الإجمالي

٨- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة مبلغ وقدره ١١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,١٣٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوية القيمة تبلغ القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية. وقد تم توزيع رأس المال على المساهمين على النحو التالي:

الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	اسم المساهم
٣,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٣٧٥,٠٠٠	ابراهيم سليمان المهووس
٨٣٣,٣٠٠	١٠	٨٣,٣٣٠	نجيب حمد مبارك الحميد
٨٣٣,٣٠٠	١٠	٨٣,٣٣٠	نبيل حمد مبارك الحميد
٨٣٣,٣٠٠	١٠	٨٣,٣٣٠	فهد حمد مبارك الحميد
٥٤٩,٢٠٠	١٠	٥٤,٩٢٠	سعود مصطفى النجيفي
٥٤٩,٢٠٠	١٠	٥٤,٩٢٠	ليث مصطفى النجيفي
٤١٦,٧٠٠	١٠	٤١,٦٧٠	هيلة حمد مبارك الحميد
٤١٦,٧٠٠	١٠	٤١,٦٧٠	منيرة حمد مبارك الحميد
٤١٦,٧٠٠	١٠	٤١,٦٧٠	سلوى حمد مبارك الحميد
٢٧٤,٤٥٠	١٠	٢٧,٤٤٥	امال مصطفى النجيفي
٢٧٤,٤٥٠	١٠	٢٧,٤٤٥	منال مصطفى النجيفي
٢٣٥,٤٥٠	١٠	٢٣,٥٤٥	عبير محمد الخليوي
٢٣٥,٤٥٠	١٠	٢٣,٥٤٥	ابراهيم عادل النجيفي
٢٣٥,٤٥٠	١٠	٢٣,٥٤٥	نجيد عادل النجيفي
٢٣٥,٤٥٠	١٠	٢٣,٥٤٥	عبدالعزيز عادل النجيفي
٢٣٥,٤٥٠	١٠	٢٣,٥٤٥	يزيد عادل النجيفي
٢٣٥,٤٥٠	١٠	٢٣,٥٤٥	عبدالملك عادل النجيفي
٢٣٥,٤٥٠	١٠	٢٣,٥٤٥	عبدالرحمن عادل النجيفي
٢٣٤,٧٠٠	١٠	٢٣,٤٧٠	رجاء سليمان النجيفي
١١٨,١٥٠	١٠	١١,٨١٥	سارة عادل النجيفي
١١٨,١٥٠	١٠	١١,٨١٥	ايمان عادل النجيفي
٧,٢٠٠	١٠	٧٢٠	وليد ابراهيم سليمان المهووس
٧,٢٠٠	١٠	٧٢٠	طارق ابراهيم سليمان المهووس
٥,٣٥٠	١٠	٥٣٥	فيصل حمد عبود الحميد
٤,٠٠٠	١٠	٤٠٠	مشعل نجيب حمد الحميد
٤,٠٠٠	١٠	٤٠٠	مروان نجيب حمد الحميد
٢,٠٠٠	١٠	٢٠٠	دلال نجيب حمد الحميد
١٠٠	١٠	١٠	ابراهيم حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	احمد سليمان الحوشان
١٠٠	١٠	١٠	مساعد عبدالعزيز بن عكرش
١٠٠	١٠	١٠	احمد سليمان الجاسر
١٠٠	١٠	١٠	فهد عبدالعزيز الباحوث
١٠٠	١٠	١٠	فهد صالح الخليوي
١٠٠	١٠	١٠	ناصر صالح الخليوي
١٠٠	١٠	١٠	عبد الرحمن عبدالله المبارك
١٠٠	١٠	١٠	عبد الله عبد العزيز محمد الحميد
١٠٠	١٠	١٠	مشعل على عبدالله الحميد
١٠٠	١٠	١٠	صالح حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	نوره حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	مها حمد عبود الحميد

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تتمة)
 (ريال سعودي)

٨- رأس المال (تتمة)

١٠٠	١٠	١٠	عبد الله حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	اميره محمد محمد نجيب
١٠٠	١٠	١٠	مبارك حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	محمد حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	طارق حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	بدريه حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	نجوى حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	ونام حمد عبود الحميد
١٠٠	١٠	١٠	حميد عبدالله عبد الرحمن المبارك
٢٠٠	٢٠	٢٠	طارق وليد ابراهيم المهووس
٢٠٠	٢٠	٢٠	سليمان وليد ابراهيم المهووس
٢٠٠	٢٠	٢٠	لينه وليد ابراهيم المهووس
٢٠٠	٢٠	٢٠	الهيئم وليد ابراهيم المهووس
٢٠٠	٢٠	٢٠	يوسف طارق ابراهيم المهووس
٢٠٠	٢٠	٢٠	محمد طارق ابراهيم المهووس
٢٠٠	٢٠	٢٠	برد وليد ابراهيم المهووس
٢٠٠	٢٠	٢٠	ابراهيم طارق ابراهيم المهووس
الإجمالي			
١١,٣٠٠,٠٠٠	١٠	١,١٣٠,٠٠٠	

٩- احتياطي نظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. قد تقرر الشركة إيقاف هذا التحويل عندما يصل الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٠- توزيعات أرباح مستحقة

صادقت الجمعية العامة العادية، خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١١ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢١) بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ٣ ريال سعودي للسهم وباجمالي مبلغ قدره ٣,٣٩٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبما يمثل ٣٠٪ من رأس المال الشركة.

١١- مخصص الزكاة التقديرية

أ) وضع الربوط

حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولم يتم الحصول على ربط نهائي بعد.

ب) حركة مخصص الزكاة التقديرية:

فيما يلي تحليلاً لحركة مخصص الزكاة التقديرية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٩٩,٢٣٦	١٧٥,٤٧٤
١٧٥,٤٧٤	١٠٠,٠٠٠
(١٩٩,٢٣٦)	(١٧٥,٤٧٤)
١٧٥,٤٧٤	١٠٠,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
 المكون خلال الفترة / السنة
 المسدد خلال الفترة / السنة
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تنمية)
 (ريال سعودي)

١٢ - ربحية السهم

أ) ربحية السهم من إجمالي الدخل التشغيلي:

يتم احتساب ربح السهم على أساس الدخل التشغيلي مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة.

٢٠٢٠ يونيو ٣٠	٢٠٢١ يونيو ٣٠	إجمالي الدخل التشغيلي
٢,٤٢٨,٢٧٩	٢,١٧٦,٢٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,١٣٠,٠٠٠	١,١٣٠,٠٠٠	ربح السهم
٢,١٥	١,٩٣	

ب) ربحية السهم من صافي دخل الفترة:

يتم احتساب ربح السهم على أساس صافي دخل الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة.

٢٠٢٠ يونيو ٣٠	٢٠٢١ يونيو ٣٠	صافي دخل الفترة
٢,٤٤٦,٥١٦	٢,٠٤٩,٦٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,١٣٠,٠٠٠	١,١٣٠,٠٠٠	ربح السهم
٢,١٧	١,٨١	

١٣ - أحداث لاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة جوهرية، معدلة أو غير معدلة، منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تترك أثراً جوهرياً على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة كما يظهر في القوائم المالية الأولية المختصرة.

٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢١م).