

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|------|--|
| ١ | - تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة |
| ٢ | - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٣ | - قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٤ | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ١٥-٦ | - إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) |

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي
ص.ب ٤٨٩، الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٠١ / ٤٠٨ ١٨١١
ف: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٣٦
المركز الرئيسي - جدة
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة مساهمي
شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية - شركة مساهمة سعودية - "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله بالعمش

عبد الله بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في: ١٢ صفر ١٤٤٧هـ
الموافق: ٠٦ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة مصنع فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٢,٠٤٧,٤٧٢	١١,١٨٣,٦٥٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٦٤٣,١٧٩	٥١٨,٢٩٨	١/٦	حق استخدام أصول - بالصافي
١٢,٦٩٠,٦٥١	١١,٧٠١,٩٥٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤,٥٧٩,٤٦٣	٦,٣٨٣,٠٦٧	٧	مخزون - بالصافي
٥,٠٥٥,٣٤١	٤,٩٦٤,٢١٢	٨	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٩٢٨,٠٥١	١,٣٠٥,٦١٨		مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى - بالصافي
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	ودائع لأجل
٥,١٩١,٩٧٠	٣,١٤٠,٧٨٩	١٠	نقد وما في حكمه
١٥,٧٥٤,٨٢٥	١٩,٧٩٣,٦٨٦		مجموع الأصول المتداولة
٢٨,٤٤٥,٤٧٦	٣١,٤٩٥,٦٤١		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
١١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١,٤٢٧,٩٥٠	-	١٢	احتياطي نظامي
٤,٣٤٠,٠٢٥	٨,٧٥٩,٨٢٤		أرباح مبقاه
١٧,٠٦٧,٩٧٥	٢٠,٠٥٩,٨٢٤		مجموع حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	٢/١٣	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٢٧٠,٧٥٨	٢١١,٧٨١	٢/٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٥٠٧,٩٩٠	١,٦٤٨,٠٨٠		التزامات منافع الموظفين المحددة
٤,٢٧٨,٧٤٨	٣,٨٠٩,٨٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	١/١٣	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٢٥٢,٧٤٤	٢٦١,٥٤٤	١/٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٣١٥,٣٦٠	٤,٠٢١,٤٤٨		ذمم دائنة تجارية
٣,٤٨٧,٢٤٨	٢,٢٧٤,٤٥٦		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٤٣,٤٠١	١١٨,٥٠٨	١٥	مخصص الزكاة
٧,٠٩٨,٧٥٣	٧,٦٢٥,٩٥٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
١١,٣٧٧,٥٠١	١١,٤٣٥,٨١٧		مجموع الإلتزامات
٢٨,٤٤٥,٤٧٦	٣١,٤٩٥,٦٤١		مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>فترة الستة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاح</u>	
<u>٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م</u>	<u>٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م</u>		
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>		
١٨,٩٧٧,٥٧٣	١٩,٦٣٦,٩٦١		الإيرادات
(١٢,٧٦٠,٩١١)	(١٣,٢٧٨,٣٣٠)	١٦	تكلفة الإيرادات
<u>٦,٢١٦,٦٦٢</u>	<u>٦,٣٥٨,٦٣١</u>		مجمّل الربح
(٢,٣٩٩,٢٦١)	(١,٨٥٦,٢٥٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٦٢٥,٨٣١)	(١,٣٨٩,٦٦٩)		مصروفات بيعية وتسويقية
<u>٢,١٩١,٥٧٠</u>	<u>٣,١١٢,٧٠٧</u>		الربح من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,١٨٧)	(٤٢,٧٨٩)		تكاليف التمويل
١٩,١٠٤	٤١,٩٣١		إيرادات أخرى
<u>٢,١٩٠,٤٨٧</u>	<u>٣,١١١,٨٤٩</u>		ربح الفترة قبل الزكاة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	١٥	الزكاة
<u>٢,٠٦٥,٤٨٧</u>	<u>٢,٩٩١,٨٤٩</u>		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٠٦٥,٤٨٧</u>	<u>٢,٩٩١,٨٤٩</u>		اجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة
٠,١٨	٠,٢٦	١٧	من صافي ربح الفترة "بالريال السعودي"

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>رأس المال</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>أرباح مبقاه</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			
١١,٣٠٠,٠٠٠	١,٤٢٧,٩٥٠	٢,٢٣٠,٨٦٣	١٤,٩٥٨,٨١٣
-	-	(٢,٠٣٤,٠٠٠)	(٢,٠٣٤,٠٠٠)
-	-	٢,٠٦٥,٤٨٧	٢,٠٦٥,٤٨٧
١١,٣٠٠,٠٠٠	١,٤٢٧,٩٥٠	٢,٢٦٢,٣٥٠	١٤,٩٩٠,٣٠٠
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
١١,٣٠٠,٠٠٠	١,٤٢٧,٩٥٠	٤,٣٤٠,٠٢٥	١٧,٠٦٧,٩٧٥
-	-	٢,٩٩١,٨٤٩	٢,٩٩١,٨٤٩
-	(١,٤٢٧,٩٥٠)	١,٤٢٧,٩٥٠	-
١١,٣٠٠,٠٠٠	-	٨,٧٥٩,٨٢٤	٢٠,٠٥٩,٨٢٤

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

فترة الستة أشهر المنتهية في
٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٢,١٩٠,٤٨٧	٣,١١١,٨٤٩
٨٨٩,٧٥٧	١,١٠٦,٢٥١
٢٨,٦٠٧	١٢٤,٨٨١
-	(٩,٥٦٣)
-	(١٩,٦٣٩)
٣٦٦,٤٢٤	٣١٢,٥٣٥
٢٨٧,١٨٣	١٤٤,٩٦٣
٢٠,١٨٧	٤٢,٧٨٩
٣,٧٨٢,٦٤٥	٤,٨١٤,٠٦٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة للفترة إلى صافي التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
استهلاك حق استخدام أصول
أرباح رأسمالية
إيرادات ودائع لأجل
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
التزامات منافع الموظفين المحددة
تكلفة التمويل

التغيرات خلال الفترة في:

٦٩٤,٣٩٩	(١,٨٠٣,٦٠٤)
(١,٥٥٥,٤١٦)	(٢٢١,٤٠٦)
٧١,١٥١	(٣٥٧,٩٢٨)
٥٥٧,١٧٤	-
(٦٣٦,٧٠٩)	١,٧٠٦,٠٨٨
(٣٧٠,٥٠٩)	(١,٢١٢,٧٩٢)
(٥,٨٤٨)	(٤,٨٧٣)
(٢٤٧,٣٨٣)	(٢٤٤,٨٩٣)
٢,٣٣٩,٥٠٤	٢,٦٧٤,٦٥٨

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
مستحق من أطراف ذات علاقة
ذمم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
التزامات منافع الموظفين المحددة - المدفوعة
الزكاة - المدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

(٧٠,٩٨٩)	(٢٤٢,٤٣٨)
-	٩,٥٦٥
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٠٩٢,٩٨٧)	-
(١,١٦٣,٩٧٦)	(٤,٢٣٢,٨٧٣)

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
الحصول من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
إضافات ودائع لأجل
إضافة مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٣٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
(٢,٠٣٤,٠٠٠)	-
(٦١,٥٤٤)	(٥٠,١٧٧)
(١٣,٥٠٠)	(٤٢,٧٨٩)
(٢,٤٠٩,٠٤٤)	(٤٩٢,٩٦٦)
(١,٢٣٣,٥١٦)	(٢,٠٥١,١٨١)
٢,٤٣٥,٩٠٠	٥,١٩١,٩٧٠
١,٢٠٢,٣٨٤	٣,١٤٠,٧٨٩

المسدد من القرض خلال الفترة
توزيعات أرباح
المسدد من التزامات عقود الإيجار
تكلفة التمويل المسددة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في أول الفترة

نقد وما في حكمه في آخر الفترة

معاملات غير نقدية هامة:

١,٧٣٩,٧٥٦	-
-	١٩,٦٣٩

المحول من مشروعات تحت التنفيذ لممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات فوائد ودائع مستحقة ضمن مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١- عام

١/١- شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب عقد التأسيس بتاريخ ١٤٠٢/٠٥/٢٨ هـ الموافق ١٩٨٢/٠٣/٢٤ م، وتعديلاته آخرها بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٣ م، والشركة مسجلة تحت الرقم الوطني الموحد ٧٠٠٠٦٠٦٥١٢ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٤٤٧٢٨ بتاريخ ١٤٠٢/٠٧/١٩ هـ الموافق ١٩٨٢/٠٥/١١ م، ساري حتى ١٤٤٨/٠٥/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٦/١١/٠٨ م. بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على إجراء التعديلات اللازمة على عقد تأسيس الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات الجديد، وتم استكمال كافة الإجراءات النظامية وتم تعديل عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠٢٣ م. بموجب قرار وزارة التجارة والاستثمار رقم (١٤٩/ق) بتاريخ ١٤٣٩/٠٦/١٧ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/٠٥ م، تم الترخيص بتحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. بتاريخ ١٤٤٢/٨/١٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٣/٣١ م أعلنت الشركة عن صدور موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل أسهم الشركة لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية. كما أعلنت مجموعة تداول السعودية أنه سيتم إدراج وبدء تداول أسهم شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية في نمو - السوق الموازية اعتباراً من يوم الثلاثاء الموافق ١٤٤٢/٩/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٥/٤ م كإدراج مباشر برمز تداول ٩٥١٥. يقع المركز الرئيسي للشركة في المملكة العربية السعودية - مدينة الرياض - المنطقة الصناعية الجديدة ص.ب: ٩٠٦٢١١ رمز بريدي: ١١٦٢٣.

٢/١- الأنشطة الرئيسية التي تزاولها الشركة:

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). بموجب ترخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم FO-٠٢٠٨-٢٠٢٥-ML بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠٦ م، ساري حتى ٢٠٢٨/٠٤/٥٠ م وبموجب ترخيص وزارة الصناعة والثروة المعدنية رقم ٤٥١١٠٢١٣١٠١٥ بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/٠٨ هـ، ساري حتى ١٤٤٩/١٠/٣٠ هـ.

٣/١- تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية الأولية المختصرة المعروضة للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ويجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، كما أن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢- عملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط، ما لم يذكر غير ذلك.

٤/٢- أساس الاستمرارية

قامت إدارة الشركة عند إعداد القوائم المالية المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الشركة على أنها شركة مستمرة. وتم إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية. عند تقييم ما إذا كان فرض الاستمرارية يعد مناسباً، تأخذ الإدارة في الحسبان جميع المعلومات المتاحة عن المستقبل، والذي يكون - على الأقل - ولكن لا يقتصر على اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

٥/٢- استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (المشار إليها مجتمعة بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي")، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للأصول والالتزامات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقييم عنها للإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

١/٤- المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة:

لا توجد معايير جديدة تم تطبيقها ومع ذلك فإن عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. وفيما يلي ملخص بالتعديلات المطبقة من قبل الشركة:

المعيار - التفسير	الوصف	تاريخ السريان على القوائم المالية التي تبدأ من أو بعد
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	تعديلات على معيار "أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" المتعلقة بتعريف العملة القابلة للتحويل وتقدير سعر الصرف الفوري عندما تكون العملة غير قابلة للتحويل، والإفصاحات المتعلقة بذلك.	١ يناير ٢٠٢٥
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية: هذه التعديلات: (أ) توضح المتطلبات المتعلقة بتوقيت الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الأصول والالتزامات المالية، مع استثناء جديد لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها من خلال نظام تحويل الأموال الإلكترونية؛ (ب) توضح وتصنيف مزيداً من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار المدفوعات فقط من المبالغ الرئيسية والفوائد؛ (ج) تضيف إفصاحات جديدة لبعض الأدوات التي تحتوي على شروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات التي تحتوي على ميزات مرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة؛ (د) تقوم بتحديث الإفصاحات المتعلقة بالأدوات المالية ذات حقوق الملكية المعينة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.	١ يناير ٢٠٢٥
المعيار الدولي للتقرير المالي - الاستدامة ١، الاستدامة ٢	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بالموافقة على إصدار معايير التقارير المستدامة ١، المتعلقة بالمتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة، ومعيار الاستدامة ٢، المتعلق بالإفصاحات المتعلقة بالمناخ. وقد حدد المجلس تاريخ سريان هذه المعايير للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ أو ما بعده.	خاضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٤/٢- المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول والغير مطبقة:

وفيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة والغير سارية المفعول والغير مطبقة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة:

المعيار - التفسير	الوصف	تاريخ السريان على القوائم المالية التي تبدأ من أو بعد
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ الذي يحل محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم ١ والتعديلات الناتجة على المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٨	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ الذي يحل محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، الذي يحل محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم ١. يتضمن المعيار تحسينات في هيكل قائمة الربح أو الخسارة لتوفير معلومات أكثر ملاءمة ووضوحاً، ويطور متطلبات محددة تتعلق بقياسات الأداء التي تعرفها الإدارة. أدى إصدار هذا المعيار إلى تعديلات مترتبة على المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٨ فيما يتعلق بأساس إعداد القوائم المالية والإفصاح عن معلومات السياسات المحاسبية المهمة ومصادر عدم اليقين في التقديرات. كما أدى أيضاً إلى تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٧ بشأن عرض التدفقات النقدية من الأرباح والعوائد من الفوائد والدخل والمصروفات، مع متطلبات محددة للكيانات التي تتمحور أنشطتها الأساسية حول الاستثمار أو التمويل.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	اعتمدت الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة دون المساءلة العامة: الإفصاحات." يهدف هذا المعيار بشكل أساسي إلى توفير مستوى أقل من الإفصاحات في القوائم المالية للشركات التابعة التي لا تلتزم بالمساءلة العامة، كبديل لمتطلبات الإفصاح في المعايير الدولية للتقارير المالية الكاملة. الهدف هو تبسيط الآليات والأنظمة لإعداد القوائم المالية وتقليل تكاليفها.	١ يناير ٢٠٢٧

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

التكلفة:	مباني وإنشاءات وتحسينات على أرض مستأجرة *	آلات ومعدات	سيارات	عدد وأدوات	أدوات مكتبية	مكيفات	أثاث ومفروشات	لوحة إعلانية	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٤,١١٥,٤١٦	٢٨,٤٠٣,٣٧٧	٢,٠٢٤,٢٢٣	٢,٦٣٨,٦٢٣	٥١٢,٠٣٨	١,٢٤٢,٤٣٩	٥٩٨,١٥٢	١٨,٥٧١	٤٩,٥٥٢,٨٣٩
إضافات خلال الفترة	-	٢٢٨,٦٧١	-	-	٩,٨٢٤	-	٣,٩٤٣	-	٢٤٢,٤٣٨
استبعادات	-	(٨٨,٠٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	(١١٢,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	١٤,١١٥,٤١٦	٢٨,٥٤٤,٠٤٨	٢,٠٢٤,٢٢٣	٢,٦١٤,٦٢٣	٥٢١,٨٦٢	١,٢٤٢,٤٣٩	٦٠٢,٠٩٥	١٨,٥٧١	٤٩,٦٨٣,٢٧٧
الاستهلاك المتراكم:									
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨,١٩٨,٢٧٣	٢٣,٤٠٧,٢٧٤	١,٩٧٩,٧١٩	٢,٣٦٧,٥٩٢	٤٦٨,٤٣٧	٥١٩,٧٦٤	٥٤٥,٧٣٧	١٨,٥٧١	٣٧,٥٠٥,٣٦٧
استهلاك خلال الفترة	٢٣٥,١٣٩	٦٣٨,٥٩٤	١٥,٢٢٥	٨٩,١٢٦	١٣,٥٤٨	١٠٦,٨٥٨	٧,٧٦١	-	١,١٠٦,٢٥١
استبعادات	-	(٨٧,٩٩٩)	-	(٢٣,٩٩٩)	-	-	-	-	(١١١,٩٩٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٨,٤٣٣,٤١٢	٢٣,٩٥٧,٨٦٩	١,٩٩٤,٩٤٤	٢,٤٣٢,٧١٩	٤٨١,٩٨٥	٦٢٦,٦٢٢	٥٥٣,٤٩٨	١٨,٥٧١	٣٨,٤٩٩,٦٢٠
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٥,٦٨٢,٠٠٤	٤,٥٨٦,١٧٩	٢٩,٢٧٩	١٨١,٩٠٤	٣٩,٨٧٧	٦١٥,٨١٧	٤٨,٥٩٧	-	١١,١٨٣,٦٥٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٩١٧,١٤٣	٤,٩٩٦,١٠٣	٤٤,٥٠٤	٢٧١,٠٣١	٤٣,٦٠١	٧٢٢,٦٧٥	٥٢,٤١٥	-	١٢,٠٤٧,٤٧٢

* إن المباني المقامة والانشاءات والتحسينات أعلاه والبالغ تكلفتها ١٤,١١٥,٤١٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ١٢,٤٩٦,٥٨٣ ريال سعودي) مقامه على أراضي مستأجره بموجب عقد إيجار على مدد قابلة للتجديد، تؤول ملكية كافة المباني إلى مالك تلك الأراضي الهيئة الصناعية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) عند انتهاء مدته عقد الإيجار. -الممتلكات والآلات والمعدات المملوكة للشركة مرهونة لصالح بنك التنمية الصناعية السعودي كضمان لقرض (إيضاح ١٣)

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٦- عقود الإيجار
١/٦- حق استخدام أصول - بالصافي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

<u>الإجمالي</u>	<u>سكن عمال</u>	<u>أرض</u>
١,٠١٧,١٥٤	٤٠٥,٠٢٤	٦١٢,١٣٠
<u>١,٠١٧,١٥٤</u>	<u>٤٠٥,٠٢٤</u>	<u>٦١٢,١٣٠</u>
٣٧٣,٩٧٥	٢٤,٤٤٦	٣٤٩,٥٢٩
١٢٤,٨٨١	١٠٠,٥٦١	٢٤,٣٢٠
<u>٤٩٨,٨٥٦</u>	<u>١٢٥,٠٠٧</u>	<u>٣٧٣,٨٤٩</u>
<u>٥١٨,٢٩٨</u>	<u>٢٨٠,٠١٧</u>	<u>٢٣٨,٢٨١</u>

التكلفة:

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
 الاستهلاك المتراكم:
 الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
 استهلاك الفترة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية آخر الفترة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الإجمالي</u>	<u>سكن عمال</u>	<u>أرض</u>
٦١٢,١٣٠	-	٦١٢,١٣٠
٤٠٥,٠٢٤	٤٠٥,٠٢٤	-
<u>١,٠١٧,١٥٤</u>	<u>٤٠٥,٠٢٤</u>	<u>٦١٢,١٣٠</u>
٢٩٢,٣١٥	-	٢٩٢,٣١٥
٨١,٦٦٠	٢٤,٤٤٦	٥٧,٢١٤
<u>٣٧٣,٩٧٥</u>	<u>٢٤,٤٤٦</u>	<u>٣٤٩,٥٢٩</u>
<u>٦٤٣,١٧٩</u>	<u>٣٨٠,٥٧٨</u>	<u>٢٦٢,٦٠١</u>

التكلفة:

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
 إضافات خلال السنة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
 الاستهلاك المتراكم:
 الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
 استهلاك السنة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية آخر السنة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م (مراجعة) **٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة)**

٣٨٠,٤٧٢	٥٢٣,٥٠٢
٤٠٥,٠٢٤	-
(٢٧٦,٥٤٤)	(٦١,٥٤٤)
١٤,٥٥٠	١١,٣٦٧
<u>٥٢٣,٥٠٢</u>	<u>٤٧٣,٣٢٥</u>

٢/٦- التزامات عقود الإيجار

الرصيد في أول الفترة / السنة
 إضافات خلال الفترة / السنة
 المسدد خلال الفترة / السنة
 تكلفة التمويل خلال الفترة / السنة
 القيمة الحالية للالتزامات

وقد تم عرض التزامات عقود الإيجار بقائمة المركز المالي على حسب الجزء المتداول - ضمن الالتزامات المتداولة (ويمثل الجزء المستحق السداد خلال سنة) والجزء غير المتداول - ضمن الالتزامات غير المتداولة (ويمثل باقي الالتزام بعد خصم الجزء المتداول) كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م (مراجعة) **٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة)**

٢٥٢,٧٤٤	٢٦١,٥٤٤
٢٧٠,٧٥٨	٢١١,٧٨١
<u>٥٢٣,٥٠٢</u>	<u>٤٧٣,٣٢٥</u>

١/٢/٦- التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
 ٢/٢/٦- التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)
٣,٦٥٤,٩٦٩	٤,٩٧٤,١٥٣
٦١٣,٥٥٤	١,٠٩٢,٢٤٥
٣٦٥,٣٤٧	٣٧١,٠٧٦
(٥٤,٤٠٧)	(٥٤,٤٠٧)
٤,٥٧٩,٤٦٣	٦,٣٨٣,٠٦٧

٧- مخزون - بالصافي

مواد خام
مخزون تام الصنع
مخزون قطع الغيار
يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة (إيضاح ١/٧)

٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)
-	٥٤,٤٠٧
٥٤,٤٠٧	-
٥٤,٤٠٧	٥٤,٤٠٧

١/٧- الحركة على مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

الرصيد في أول الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة

٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)
٧,٧٦٤,٧٣٥	٧,٩٨٦,١٤١
(٢,٧٠٩,٣٩٤)	(٣,٠٢١,٩٢٩)
٥,٠٥٥,٣٤١	٤,٩٦٤,٢١٢

٨- ذمم مدينة - بالصافي

عملاء
يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (إيضاح ١/٨)

٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)
٢,١٥٦,١٩٤	٢,٧٠٩,٣٩٤
٥٥٣,٢٠٠	٣١٢,٥٣٥
٢,٧٠٩,٣٩٤	٣,٠٢١,٩٢٩

١/٨- الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

الرصيد في أول الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة

٩- ودائع لأجل

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٥ أبرمت الشركة مزاولة استثمارية بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مع البنك الأهلي السعودي مدتها ستة أشهر بغرض تحقيق عائد نمو ثابت على رأس المال وتكون أيضاً متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)
٥,١٢٤,٧٣٤	٣,٠٧٠,٥٦٤
٦٧,٢٣٦	٥٤,٢٠٠
-	١٦,٠٢٥
٥,١٩١,٩٧٠	٣,١٤٠,٧٨٩

١٠- النقد وما في حكمه

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق
شيكات تحت التحصيل

١١- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم إلى ١١,٣٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١ ريال للسهم العادي وفق قرار تقسيم الأسهم الموافق عليه من الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			الاسم
الإجمالي	عدد الاسهم	النسبة	الإجمالي	عدد الاسهم	النسبة	
ريال	سهم	%	ريال	سهم	%	
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٦,١٩٥	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٦,١٩٥	طارق ابراهيم سليمان المهوس
٦٥٢,٥٩٠	٦٥٢,٥٩٠	٥,٧٧٥	٦٥٢,٥٩٠	٦٥٢,٥٩٠	٥,٧٧٥	وليد ابراهيم سليمان المهوس
٦٣٧,٥٦٦	٦٣٧,٥٦٦	٥,٦٤٢	٦٣٧,٥٦٦	٦٣٧,٥٦٦	٥,٦٤٢	منيره معيوف عبد العزيز المعيوف
٥٦٥,٠٠٠	٥٦٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥٦٥,٠٠٠	٥٦٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	عبد الله خليف جلوي العنزي
٨,٧٤٤,٨٤٤	٨,٧٤٤,٨٤٤	٧٧,٣٨٨	٨,٧٤٤,٨٤٤	٨,٧٤٤,٨٤٤	٧٧,٣٨٨	مساهمون آخرون
١١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٢ - احتياطي نظامي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٤٢٧,٩٥٠	١,٤٢٧,٩٥٠
-	(١,٤٢٧,٩٥٠)
١,٤٢٧,٩٥٠	-

الرصيد في أول الفترة / السنة
المحول للأرباح المبقاه
الرصيد في آخر السنة

بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ، الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥م قررت الجمعية العامة غير العادية تحويل رصيد الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه، بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، والذي لا يلزم الشركات بتكوين احتياطي نظامي،

١٣ - قرض طويل الأجل

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠م، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لغرض تمويل توسعة واستبدال وتحديث مصنع الشركة، ويستحق السداد على ١٢ قسط نصف سنوي غير متساوي القيمة، إن هذه القروض مضمونة برهن المباني والانشاءات والتحسينات على أرض مستأجرة والممتلكات والمعدات الخاصة بالمشروع، ووثيقة تأمين بمبلغ ٧٣,٩٠ مليون ريال سعودي على المصنع، التوقيع على سند لأمر وتعهّد بضرورة الحفاظ على النسب والمؤشرات المالية، وحد أقصى للمصروفات الرأسمالية.

- بتاريخ ٠٣ سبتمبر ٢٠٢٤م، حصلت الشركة على خطاب التزام قرض طويل الأجل بمبلغ ٤,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لغرض تمويل توسعة مصنع الشركة، ويستحق السداد على ١٢ قسط نصف سنوي غير متساوي القيمة ولم يتم استلام أي دفعة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠
(٦٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠

وكانت الحركة خلال الفترة / السنة كالتالي:

الرصيد في أول الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة

وقد تم عرض التزامات القرض بقائمة المركز المالي على حسب الجزء المتداول - ضمن الالتزامات المتداولة (ويمثل الجزء المستحق السداد خلال سنة) والجزء غير المتداول - ضمن الالتزامات غير المتداولة (ويمثل باقي الالتزام بعد خصم الجزء المتداول) كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠

١/١٣ - قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٢/١٣ - قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول

١٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين في الشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل تلك الأطراف. وموظفو الإدارة الرئيسيين وهم الأفراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة والحكم بشكل مباشر أو غير مباشر في أنشطة الشركة وموظفيها.

١/١٤ - أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٤٠٣,١٣٤	-
١٧١,٥٥٩	-

طبيعة المعاملة

مؤسسة فريق الترميم ذو علاقة بالعضو المنتدب الرئيس التنفيذي
للمقاولات العامة
ذو علاقة بالعضو المنتدب الرئيس التنفيذي

٢/١٤ - تعويضات كبار التنفيذيين

تتمثل تعويضات الإدارة العليا في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك) حيث تشمل تعويضات الإدارة العليا:

٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٩٨,٩٠٠	٤٣٥,٨٠٠
٢٣٤,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠
٨,٩٥٠	٩,١٥٠
٦٤١,٨٥٠	٦٧٨,٩٥٠

رواتب ومزايا ومكافآت
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
نهاية خدمة

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٥- مخصص الزكاة

١/١٥ - حركة مخصص الزكاة
فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤٥,٤١٢	٢٤٣,٤٠١	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢٤٥,٣٧٢	١٢٠,٠٠٠	المكون عن الفترة / السنة
(٢٤٧,٣٨٣)	(٢٤٤,٨٩٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٤٣,٤٠١	١١٨,٥٠٨	الرصيد في آخر الفترة / السنة

٢/١٥ - الوضع الزكوي

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقامت بالسداد في الفترة اللاحقة، وحصلت على شهادة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.
- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٣/١٥ - ضريبة القيمة المضافة

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة للشركة بشكل ربع سنوي.

٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٨٠٩,٨٤٢	٤,٢٦٨,٥٢٣	
٧,٢١٨,٧٦٣	٩,٨٨٧,١٧٠	
٤,٧٤٢,٩٠٩	٥,١٨٩,٠٣٥	
(٥,٠١٠,٦٠٣)	(٦,٠٦٦,٣٩٨)	
١٢,٧٦٠,٩١١	١٣,٢٧٨,٣٣٠	

١٦ - تكلفة الإيرادات

مخزون أول المدة
المشتريات
تكاليف تشغيلية (إيضاح ١/١٦)
مخزون آخر المدة

١/١٦ - تكاليف تشغيلية

٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٧٦,٤٣٦	١,٦٦٢,٢٦٧	رواتب ومزايا موظفين
٨٨٧,٥٦٠	١,٠٤٦,٦٩٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٤١,٠٢٤	٥١١,٩٢١	عمالة مستأجرة
٤٣٣,١١١	٤٧٩,١٨٦	منافع وخدمات
١٦٢,٥٥٥	٢٨٧,١٩٣	مصروفات سيارات
٢٤٤,٨٤٦	٢٤٤,٩٤٧	صيانة وإصلاح وقطع غيار
١٤٧,٩١٥	١٧٣,٠٨٠	انتقالات
٢٨,٦٠٧	١٢٤,٨٨١	استهلاك حق استخدام الأصول
٢٨٧,١٨٣	١١٣,٥٤١	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٠٠,٠٠٠	١٠١,٠٠٠	مكافآت
٩٤,٧١١	٩٤,٩٢٩	تأمينات اجتماعية
٤٩,٩٥٥	٦٢,١٦٦	تأمين طبي
١٤,٤٢٥	٣٧,٦٣٢	مصروفات إقامة
٤,٣٤٨	١١,٤٧٨	رسوم حكومية واشتراكات
٢٧٠,٢٣٣	٢٣٨,١١٥	أخرى
٤,٧٤٢,٩٠٩	٥,١٨٩,٠٣٥	

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٧- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة، وقد تساوت ربحية السهم المخفضة مع ربحية السهم الأساسية وذلك كما يلي:

٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة)	
٢,٠٦٥,٤٨٧	٢,٩٩١,٨٤٩	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
١١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
٠,١٨	٠,٢٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد لمساهمي الشركة

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة الشركة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر السوق التي تشمل (مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار). يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانية تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة إلى أدنى حد.

- تتكون الأدوات المالية للشركة من الأصول المالية وتتمثل في (النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والذمم المدينة الأخرى) والالتزامات المالية وتتمثل في (بنوك - تسهيلات ائتمانية وذمم دائنة تجارية والذمم الدائنة الأخرى) وتشمل المخاطر ما يلي:

١/١٨- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل وفق شروط ائتمانية محددة.

جميع الالتزامات المتداولة يتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية كما في نهاية السنة المالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	أكثر من ٥ سنوات	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	
٢,٩٠٠,٠٠٠	-	١,٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
٤٧٣,٣٢٥	-	٢١١,٧٨١	٢٦١,٥٤٤	التزامات تأجير
٤,٠٢١,٤٤٨	-	-	٤,٠٢١,٤٤٨	ذمم دائنة تجارية
٢,٢٧٤,٤٥٦	-	-	٢,٢٧٤,٤٥٦	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٩,٦٦٩,٢٢٩	-	٢,١٦١,٧٨١	٧,٥٠٧,٤٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أكثر من ٥ سنوات	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
٥٢٣,٥٠٢	-	٢٧٠,٧٥٨	٢٥٢,٧٤٤	التزامات تأجير
٢,٣١٥,٣٦٠	-	-	٢,٣١٥,٣٦٠	ذمم دائنة تجارية
٣,٤٨٧,٢٤٨	-	-	٣,٤٨٧,٢٤٨	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٩,٦٢٦,١١٠	-	٢,٧٧٠,٧٥٨	٦,٨٥٥,٣٥٢	

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢/١٨ - مخاطر الائتمان

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على الشركة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة، وتقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة به والمتعلقة بهذه الذمم المدينة بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة، كما يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

فيما يلي القيم الدفترية للأصول المالية والتي تمثل الحد الأقصى لمخاطر الائتمان:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة)	
٧,٧٦٤,٧٣٥	٧,٩٨٦,١٤١	ذمم مدينة تجارية
٥١٦,٠٠٦	٨٠٨,٦٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٥,١٢٤,٧٣٤	٣,٠٨٦,٥٨٩	نقد وما في حكمه
١٣,٤٠٥,٤٧٥	١٥,٨٨١,٣٩٣	

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وخصومات ومرجعيات المبيعات. تقوم الشركة بتطبيق النسخة المبسطة لقياس خسائر الائتمان المتوقعة عن طريق تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام التي استحققت فيها.

٣/١٨ - مخاطر السوق

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الاسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية، وتهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. وتتمثل مخاطر السوق التي تتعرض لها الشركة في:

مخاطر العملة

- مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

- تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية وتقوم الإدارة بشكل مستمر بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وإدارة التأثير على القوائم المالية.

مخاطر القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة ومستعدة للتعامل بنفس الشروط والأسس المتبعة في التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه قد ينتج عن ذلك فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وفي رأي إدارة الشركة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة تقارب أرصدها الدفترية.

- تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعّلة ومنظمة على أساس تجاري.

- عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً، تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصول أو الالتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لأصول أو التزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة). إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو التزام تدرج في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوي من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً للقياس الكامل.

- تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير، خلال الفترة لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

- حيث يتم تجميع الأدوات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات ومشتقات الأدوات المالية والمحملة بالقيمة العادلة، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣/١٨ - مخاطر السوق ... (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة (العمولات)

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

مخاطر أسعار السلع

مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع أو الخدمات المتوقع أن تحصل عليها الشركة.

٤/١٨ - إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، بحيث يمكنها الاستمرار في الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لخفض تكلفة رأس المال. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة الحصول على / سداد التمويل من / المؤسسات المالية. تمشياً مع الآخرين في الصناعة، تقوم الشركة بإدارة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات الديون والأصول السائلة مع مراعاة متطلبات الاستثمار المستقبلية وتوقعات المساهمين. يتم احتساب الدين على أنه إجمالي التمويل طويل الأجل والقروض قصيرة الأجل. يتكون إجمالي رأس المال من حقوق المساهمين كما هو موضح في قائمة المركز المالي تحت بند "رأس المال والاحتياطيات" وصافي الدين (صافي النقد وما في حكمه). كانت المعلومات البارزة المتعلقة بإدارة مخاطر رأس المال للشركة كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)	
١١,٣٧٧,٥٠١	١١,٤٣٥,٨١٧	إجمالي الديون
(٥,١٩١,٩٧٠)	(٣,١٤٠,٧٨٩)	يخصم : النقد وما في حكمه
٦,١٨٥,٥٣١	٨,٢٩٥,٠٢٨	صافي الديون
١٧,٠٦٧,٩٧٥	٢٠,٠٥٩,٨٢٤	إجمالي حقوق المساهمين
٢٣,٢٥٣,٥٠٦	٢٤,٣٥٤,٨٥٢	إجمالي رأس المال المستخدم
%٣٦	%٤١	نسبة المديونية*

* تمثل نسبة المديونية نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المستخدم.

١٩ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٧هـ الموافق ٠٦ أغسطس ٢٠٢٥م.