

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مغلقة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<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 الشركاء

في شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر والتغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والالتزام بشروط وأحكام الشركة. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نؤيدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا 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
٩ جماد الأول ١٤٤٣ هـ
١٣ ديسمبر ٢٠٢١

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
الأصول		
أصول غير متداولة		
١٧,٩٨٩,٥٩٥	٢١,٢٠٤,٧٣٩	٧
٤٩٨,١٠٦	٤٢٨,٩٢٣	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١٩,٤٨٧,٧٠١	٢٢,٦٣٣,٦٦٢	
مجموع الأصول غير المتداولة		
أصول متداولة		
مخزون		
٨,٩١٧,٥٨٥	٩,٥٢٧,٩٨٠	
-	٤,٨٠٠,٠٠٠	٨
١,٧٥٣,٤٤١	٦,٠٧٠,٥٣٥	٩
٢,٤٢٦,٣٥١	٢,٤٢٤,٦٧٧	
١١,٢٧٦,٥٨٩	٤,١٧٢,٤٢١	
٢٤,٣٧٣,٩٦٦	٢٦,٩٩٥,٦١٣	
٤٣,٨٦١,٦٦٧	٤٩,٦٢٩,٢٧٥	
مجموع الأصول المتداولة		
مجموع الأصول		
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	١
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٠
٤١,٧١٥	٤١,٧١٥	
٩,١٧٥,٧٤٩	١١,٤٣٩,٤٩١	
٢٧,٥٤٧,٤٦٤	٢٩,٨١١,٢٠٦	
مجموع حقوق الملكية		
التزامات غير متداولة		
ودائع		
٢٨٣,٥٠٠	٢٨٣,٥٠٠	
٨٦٨,٩٨٨	٨٩٣,٤٢٩	
-	٢,٤٥٠,٤٧٥	
٤,٨٠٠,٤٨٥	٤,٨٢٨,٨٦٠	
٣٦٧,٢٦٧	٢٧٠,٨٤٠	
٦,٣٢٠,٢٤٠	٨,٧٢٧,١٠٤	
مجموع الالتزامات غير المتداولة		

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
 (شركة مساهمة مغلقة)
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (تتمة)
 كما في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ايضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		(بالريالات السعودية)
			التزامات متداولة
٢,١٣٥,٤٧٦	٣,٦٥٢,٠١١		ذمم دائنة
-	٧٠٣,٥٠٠		مطلوب إلى جهة ذات علاقة
٣,٧٢٣,٨٠٧	٣,٩٧٣,٥٦٤		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٨٩,٦١٤	٩٢,١٦٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	١,٥٠٠,٠٠٠	١١	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٩٠٠,٠٠٠	-	١٢	قروض قصيرة الأجل
١,١٤٥,٠٦٦	١,١٦٩,٧٢٤		زكاة مستحقة
٩,٩٩٣,٩٦٣	١١,٠٩٠,٩٦٥		مجموع الالتزامات المتداولة
١٦,٣١٤,٢٠٣	١٩,٨١٨,٠٦٩		مجموع الالتزامات
٤٣,٨٦١,٦٦٧	٤٩,٦٢٩,٢٧٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	
(بالريالات السعودية)				
٤٤,٦٧٠,٠٠٩	٤٣,٧٦٧,٦٦٨	٢٠,٢٤٦,١٦٥	١٨,٩٦٨,٦٠٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢٤,٥٨١,٩٢٤)	(٢٤,٠٨٥,٢٩٧)	(١١,٣٣٥,٦٥٢)	(١٠,٩٠١,٨٨٤)	تكاليف المبيعات
٢٠,٠٨٨,٠٨٥	١٩,٦٨٢,٣٧١	٨,٩١٠,٥١٣	٨,٠٦٦,٧٢٢	إجمالي الربح
(٨,٤٥٦,٥١٣)	(٩,٥٧٦,٨٨٢)	(٢,٩٩٤,٠٣٤)	(٣,٤٨٠,٦٠٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٩٨٧,٣٤٧)	(٢,٩٤٦,٨٥٧)	(١,٢٦٩,٢٤٢)	(١,٠٤٦,٢٣٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٨,٦٤٤,٢٢٥	٧,١٥٨,٦٣٢	٤,٦٤٧,٢٣٧	٣,٥٣٩,٨٨٠	الربح التشغيلي
(٩٧,٩٠٩)	(٥٩,٣٣٣)	١٥,٧٠٥	(٢١,٠٠٣)	(تكاليف) إيرادات التمويل، بالصادفي
١٢٠,٠٣٤	١٢٥,٦٠٦	٨١,٤٩١	٣٥,٩٥١	إيرادات أخرى
٨,٦٦٦,٣٥٠	٧,٢٢٤,٩٠٥	٤,٧٤٤,٤٣٣	٣,٥٥٤,٨٢٨	الربح قبل الزكاة
(٦٤٠,٠٠٠)	(٤٦١,١٦٣)	(٤٦٥,٢١٩)	(٢٧٠,٩٥٨)	زكاة
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢	٤,٢٧٩,٢١٤	٣,٢٨٣,٨٧٠	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد
				تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في
				السنوات اللاحقة:
				ربح إعادة قياس التزام المنافع
-	-	-	-	المحددة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢	٤,٢٧٩,٢١٤	٣,٢٨٣,٨٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم
٥,٧٢	٤,٨٠	٣,٠٥	٢,٣٣	١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي اكتواري (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:
٢٧,٥٤٧,٤٦٤	٩,١٧٥,٧٤٩	٤١,٧١٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٦,٧٦٣,٧٤٢	٦,٧٦٣,٧٤٢	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٧٦٣,٧٤٢	٦,٧٦٣,٧٤٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
٢٩,٨١١,٢٠٦	١١,٤٣٩,٤٩١	٤١,٧١٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:
٢٥,٠٤١,٠٣٥	٥,١٤٧,٥٩٦	٨٦,٤٤٥	٥,٧٧٦,٩٩٤	١٤,٠٣٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٨,٠٢٦,٣٥٠	٨,٠٢٦,٣٥٠	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨,٠٢٦,٣٥٠	٨,٠٢٦,٣٥٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
-	١,٥٦٧,٩٩٤	-	(١,٥٦٧,٩٩٤)	-	محول من احتياطي نظامي (إيضاح ١٠)
٢٦,١٦٧,٣٨٥	٧,٨٤١,٩٤٠	٨٦,٤٤٥	٤,٢٠٩,٠٠٠	١٤,٠٣٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير المرجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المرجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		الأنشطة التشغيلية
٨,٦٦٦,٣٥٠	٧,٢٢٤,٩٠٥	الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٢,٢٧٢,٦١٧	٢,٧٠٥,٣٧٨	استهلاك
٣٧٣,٦٨٩	٤٠٦,٩٩٨	التزامات منافع الموظفين
(٦٤,٥٠٠)	-	ربح من استبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات
٩٧,٩٠٩	٥٩,٣٣٣	تكاليف التمويل
١١,٣٤٦,٠٦٥	١٠,٣٩٦,٦١٤	
		تغيرات في رأس المال العامل:
١,١٣٣,٩٧٨	(٦١٠,٣٩٥)	مخزون
(٣,٩٥٠,٩١٨)	(٤,٣١٧,٠٩٤)	نم مدينة
(٢٠٦,٠٥٥)	١,٦٧٤	مدفوعات مقدماً و ذم مدينة أخرى
٢,١٦٨,٥٢٤	١,٥١٦,٥٣٥	ذم دائنة
١,٠٤٢,٠٥٥	٢٤٩,٧٥٧	مصاريف مستحقة و ذم دائنة أخرى
١١,٥٣٣,٦٤٩	٧,٢٣٧,٠٩١	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٩٥٩,٠٩١)	(٣٧٨,٦٢٣)	التزامات منافع التوظيف المدفوعة
(٤٩٣,٠٧٤)	(٤٣٦,٥٠٥)	زكاة مدفوعة
(٩٧,٩٠٩)	(٢٠,٨٥٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
٩,٩٨٣,٥٧٥	٦,٤٠١,١١١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٢٧,٥١١)	(١,٩٩٣,٨٦٤)	شراء ممتلكات، مصنع ومعدات
-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	مدفوعات مقدمة للاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
٦٤,٥٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات، مصنع ومعدات
(٢,٣٦٣,٠١١)	(٦,٧٩٣,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١٠٧,٩١٥)	صافي التغير في مدفوعات التزامات عقود الإيجار
-	(٢,٩٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في القروض
-	(٧٠٣,٥٠٠)	مطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٧١١,٤١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير المراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٧٢٠,٥٦٤	(٧,١٠٤,١٦٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤,٦٦٩,٦٨٢	١١,٢٧٦,٥٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٣٩٠,٢٤٦	٤,١٧٢,٤٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	(٣,٨٥٧,٤٧٥)	معاملات غير نقدية:
٩٤٣,٠١٣	-	شراء أرض من جهة ذات علاقة
		مصاريف مدفوعة مقدماً محولة إلى ممتلكات، مصنع ومعدات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- معلومات عن الشركة

تم تسجيل شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة") سابقاً كشركة ذات مسؤوليه 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 مساهمة مغلقة. صدر القرار الوزاري رقم (٥) بإعلان تحول الشركة وذلك في تاريخ ٢٩ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠. إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ١٩٥ الدمام، المدينة الصناعية، ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية. تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج الآيس كريم وتسويق منتجات الشركة والتجارة. يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من ١,٤١٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٤١٠,٠٠٠ سهم) سعر السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مملوكة بين المساهمين على النحو التالي:

اسم الشريك	عدد الحصص		نسبة الملكية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة هاك	١,٢٦٢,٧٠٠	٩٨٢,١٠٠	١٢,٦٢٧,٠٠٠	٩,٨٢١,٠٠٠
الفاضة				
شركة هاكا	١٤٠,٣٠٠	١٤٠,٣٠٠	١,٤٠٣,٠٠٠	١,٤٠٣,٠٠٠
للاستثمار				
أخرين	٧,٠٠٠	٢٨٧,٦٠٠	٧٠,٠٠٠	٢,٨٧٦,٠٠٠
	١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠

تمتلك الشركة الفروع التالية المسجلة بموجب رقم سجل تجاري منفصل:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري
الدمام	٢٠٥٠١٠٠٥٢٧
الرياض	١٠١٠٢٤٦٤٠٨
الإحساء	٢٢٥٠٠٦٢٨٣١
عرعر	٣٤٥٠٠١٥٢٥٩
النعيرية	٢٠٥٦١٠٢٦٧٢
القصيم	١١٣١٣٠٧٤١٨

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

٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية الأولية 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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

٤- المعايير الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١ وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٥- المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

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

سارية المفعول للفترات	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات.
١ يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين والذي يوضح مبادئ الاعتراف بعقود التأمين، قياسها، عرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ الممتلكات، المصنع والمعدات التي يمنع الصندوق من الخصم من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء تحضير الصندوق الأصول للاستخدام المقصود منها.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ دورة معدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١.

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 للشركة في فترة التطبيق الأولي.

٦- الأحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرية وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرية نتائج تتطلب تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرية والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرية 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 للتقديرية غير المؤكدة مماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

شركة المعاصر العربية للماكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمتة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	التفصيل	أثاث وتجهيزات	سيارات (بالريالات السعودية)	آلات ومعدات	مباني	أراضي	٧ - ممتلكات، مصنع ومعدات
١٠,٥٥٦,٢٠٤	١,٣٣٢,٠٧٢	٦,١٩٠,٣١٥	١٢,٦١١,٣٩٢	٧,٠٧٢,٥١٥	١٢,١١٨,٩١٠	٢,٥٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٠
٥,٤٦٦,٠٨٩	١,٤٥٧,١٧٣	٢٤٦,٦٦٠	١,٧٠٢,٩٤٠	١,٣٠٢,٥٠٩	٧٥٥,٨٠٧	-	إضافات
(١٣٤,٧١٥)	-	-	(١٣٤,٧١٥)	-	-	-	استعدادات
-	(٨٣٨,٥١٥)	-	-	٨٣٨,٥١٥	-	-	تحويلات
١١,٠٨٩٧,٥٧٨	١,٩٨١,٧٣٠	٦,٤٣٦,٩٧٥	١٤,١٧٩,٦١٧	٧٢,٨٦٤,٥٣٩	١٢,٨٧٤,٧١٧	٢,٥٦٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥,٨٥١,٣٣٩	١,١٨٦,٠٦٣	٦٤,١٦١	١٠٩,٣٩٠	٥٩٩,٢٥٠	٣٥,٠٠٠	٣,٨٥٧,٤٧٥	إضافات
-	(٤١٨,٠٨٠)	١٠,٢٦٥	٢٧٥,١٥٠	١١٧,٦٦٥	١٥,٠٠٠	-	تحويلات
١١٦,٧٤٨,٩١٧	٢,٧٤٩,٧١٣	٦,٥١١,٤٠١	١٤,٥٦٤,١٥٧	٧٣,٥٨١,٤٥٤	١٢,٩٢٤,٧١٧	٦,٤١٧,٤٧٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨٩,٨٢,٠٤٣٥	-	٥,٧٥٢,٩٧٧	١١,٩٢٩,٢٦٩	٦١,٥٧٤,٢٨٤	١٠,٥٧٢,٩٠٥	-	الاستهلاك المتراكم:
٣,٢١٢,٢٦٣	-	٢٥٤,٣٩٧	٣٦٦,٥٠٠	٢,٤٢٥,٢٣٣	١٦٦,١٣٣	-	١ يناير ٢٠٢٠
(١٣٤,٧١٥)	-	-	(١٣٤,٧١٥)	-	-	-	المحمل السنة
٩٢,٩٠٧,٩٨٣	٦,٠٠٨,٣٧٤	٥,٧٥٢,٥٨٠	١٢,١٦١,٠٥٤	٦٣,٩٩٩,٥١٧	١٠,٧٣٩,٠٣٨	-	استعدادات
٢,٦٣٦,١٩٥	-	١١٣,٣٥٣	٥٠٧,١٦٣	١,٨٧٥,١٢٦	١٤,٠٥٣	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٥,٥٤٤,١٧٨	-	٦,١٢١,٧٢٧	١٢,٦٦٨,٢١٧	٦٥,٨٧٤,٦٤٣	١٠,٨٧٩,٥٩١	-	المحمل الفترة
١٧,٩٨٩,٥٩٥	١,٩٨١,٧٣٠	٤٢٨,٦٠١	٢,٠١٨,٥٦٣	٨,٨٦٥,٠٢٢	٢,١٣٥,٦٧٩	٢,٥٦٠,٠٠٠	القيمة الدفترية:
٢١,٢٠٤,٧٣٩	٢,٧٤٩,٧١٣	٣٨٩,٢٧٤	١,٨٩٥,٩٤٠	٧,٧٠٦,٨١١	٢,٠٤٥,١٢٦	٦,٤١٧,٤٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

خلال الفترة، تم شراء أرض من جهة ذات علاقة وتم إكمال اجراءات نقل الملكية.

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- مدفوعات مقدمة للاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة خلال الفترة، دفعت الشركة مدفوعات مقدمة بمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي مقابل استثمار في صندوق فالكم مرابحة وصندوق فالكم مرابحة للتمويل المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية. صندوق فالكم مرابحة ("الصندوق") هو صندوق مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية يهدف إلى تحقيق الدخل والسيولة من خلال الاستثمار في صفقات المرابحة. صندوق فالكم مرابحة للتمويل هو صندوق خاص مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية يهدف إلى تحقيق عوائد طويلة الأجل من خلال الاستثمار في صفقات المرابحة المدعومة بأصول العملاء.

٩- ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٣,٨٩٢,٣٩٠	٨,٢٠٩,٤٨٤	ذمم مدينة - جهات أخرى
(٢,١٣٨,٩٤٩)	(٢,١٣٨,٩٤٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٥٣,٤٤١	٦,٠٧٠,٥٣٥	

إن الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتستحق بشكل عام خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوم.

لا توجد حركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة.

يتمثل جدول تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

المجموع	ارصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها			لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها
	أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ٠ يوم	
(بالريالات السعودية)				
				٣٠ سبتمبر
٦,٠٧٠,٥٣٥	٣٥٢,١٢٢	١,٥٤٠,١٤٦	٢,١٩٨,٦٢٣	٢٠٢١ ١,٩٧٩,٦٤٤
				٣١ ديسمبر
١,٧٥٣,٤٤١	-	٢٦٨,٦٥٨	١,٣٦٤,٧٢٤	٢٠٢٠ ١٢٠,٠٥٩

تقوم الشركة بقيد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة أخذة بعين الاعتبار عدة عوامل تتضمن اعمار الذمم، الوضع المالي للعملاء، الوضع الاقتصادي لبلد العميل وغيرها .

١٠- احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

١١- توزيعات أرباح مستحقة

خلال الفترة، أعلنت الشركة عن توزيعات أرباح بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي وقامت بدفع توزيعات أرباح بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠): توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي).

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- قروض قصيرة الاجل

تم الحصول على قروض بنكية قصيرة الأجل من بنك ساميا كقروض تورق وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد على هامش ربح ثابت. تاريخ استحقاق التسهيلات ٦ أشهر وهي مضمونة من قبل بعض الشركاء في الشركة. قد تقوم الإدارة بتمديد أو تسوية هذه القروض عند استحقاقها بناءً على متطلبات رأس المال العامل للشركة. القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل بالريال السعودي. خلال الفترة قامت الشركة بتسوية التسهيلات.

١٣- ارتباطات والتزامات محتملة

ارتباطات

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٧٨,٢٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٨٦,٨٣٦ ريال سعودي).

١٤- التقارير القطاعية

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

١٥- ربحية السهم

لفترة التسعة أشهر	لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر
سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)
٥,٧٢	٤,٨٠
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢
١,٤٠٣,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠

(بالريالات السعودية)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

٥,٧٢	٤,٨٠	ربحية السهم
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢	ربح الفترة
١,٤٠٣,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٦- تاريخ الاعتماد

تم الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠٢١.

FADECO فاديكو ICE CREAM

