

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مغلقة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<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

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 ٢٠٢٢ 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. 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 مراجعة. وعليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعوننا 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



عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الخبر في ٣ صفر ١٤٤٤ هـ
الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ م

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
الأصول		
أصول غير متداولة		
٢٠,٦٢٥,٣٣٨	١٩,٢٠٨,٢٣٤	٧
٤٠٥,٨٦٢	٣٥٩,٧٤٠	
١,٤٤٤,٨٦٢	١,٤٤٤,٨٦٢	
٢٢,٤٧٦,٠٦٢	٢١,٠١٢,٨٣٦	
مجموع الأصول غير المتداولة		
أصول متداولة		
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال		
الربح أو الخسارة		
٤,٨٣٥,٨٣٧	٢,٥٢٥,٩٨٠	
٩,٨١٤,٧٢٢	٩,١٤٨,٢٠٤	
٣,٢٧٣,١٥٨	٥,٧٥٧,٢٤٣	٨
٢,٥٤٨,٩٦٤	٢,٨٨٧,١٥٠	
٢,٧٧٢,٢٨٠	٤,٨٦٢,٨١١	
٢٣,٢٤٤,٩٦١	٢٥,١٨١,٣٨٨	
٤٥,٧٢١,٠٢٣	٤٦,١٩٤,٢٢٤	
مجموع الأصول المتداولة		
مجموع الأصول		
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	١
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	٩
١٣٣,٥٣١	١٣٣,٥٣١	
٤٤٤,٨٦٢	٤٤٤,٨٦٢	
٩,١٩٣,٨٤٧	٧,٠٨٧,٠٢٢	١٠
٢٨,١٠٢,٢٤٠	٢٥,٩٩٥,٤١٥	
مجموع حقوق الملكية		
التزامات غير متداولة		
٩٠١,٥٧٦	٩١٨,٤٨٠	
٢,٥٦٤,٢١٣	٢,٢١٣,٢١٣	
٤,٧٠٠,١١٩	٤,٥٠١,٠٥٦	
٢٧٤,٢٣٢	٢٨٠,٣٥٢	
٨,٤٤٠,١٤٠	٧,٩١٣,١٠١	
مجموع الالتزامات غير المتداولة		

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		التزامات متداولة
		ذمم دائنة
٣,٠٧٧,٠١٧	٤,٥٥٢,١٢٤	
٨٣٧,١٥٢	٨١٩,٠٩٩	مطلوب إلى جهات ذات علاقة - الجزء المتداول
٢,٦٢٢,٠٧٧	٤,٠٦٧,٥٤٢	مصارييف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٩٣,٠٣٣	٩٤,٧٩١	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	١,٩٠٠,٠٠٠	١١ قروض قصيرة الأجل
١,٥١٨,٠٤٨	٩,٥٤٠	توزيعات أرباح مستحقة
١,٠٣١,٣١٦	٨٤٢,٦١٢	زكاة مستحقة
٩,١٧٨,٦٤٣	١٢,٢٨٥,٧٠٨	مجموع الالتزامات المتداولة
١٧,٦١٨,٧٨٣	٢٠,١٩٨,٨٠٩	مجموع الالتزامات
٤٥,٧٢١,٠٢٣	٤٦,١٩٤,٢٢٤	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

جيمس كوستا

المدير المالي

محمد الرسام

الرئيس التنفيذي

خالد حسن القحطاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءا 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
٢٤,٧٩٩,٠٦٢	٢٧,١٣٠,٠٦٧	الإيرادات
(١٣,١٨٣,٤١٣)	(١٦,٦٤٩,٠٨٨)	تكلفة الإيرادات
١١,٦١٥,٦٤٩	١٠,٤٨٠,٩٧٩	إجمالي الربح
(٦,٠٩٦,٢٧٥)	(٧,٢٥٩,٢٦٠)	مصاريف بيع وتوزيع
-	(١١٧,٦٩٨)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٩٠٠,٦٢٢)	(٣,٠١١,٠٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٦١٨,٧٥٢	٩٢,٩٣٥	الربح التشغيلي
(٣٨,٣٣٠)	(١٥٧,٣٦٣)	تكاليف التمويل، بالصافي
٨٩,٦٥٥	١٠١,٧٠٤	إيرادات أخرى
٣,٦٧٠,٠٧٧	٣٧,٢٧٦	الربح قبل الزكاة
(١٩٠,٢٠٥)	(٢٣٦,١٠١)	زكاة
٣,٤٧٩,٨٧٢	(١٩٨,٨٢٥)	(الخسارة) 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
٣,٤٧٩,٨٧٢	(١٩٨,٨٢٥)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(خسارة) ربحية السهم		
٢.٤٧	(٠.١٤)	١٤ (خسارة) ربحية السهم الأساسي والمخفض

جيمس كوستا
 المدير المالي

محمد الرسام
 الرئيس التنفيذي

خالد حسن القحطاني
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فانديكو)
 (شركة مساهمة مغلقة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي آخر (بالريالات السعودية)	احتياطي اكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال
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
٢٧,٥٤٧,٤٦٤	٩,١٧٥,٧٤٩	-	٤١,٧١٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
٣,٤٧٩,٨٧٢	٣,٤٧٩,٨٧٢	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٣,٤٧٩,٨٧٢	٣,٤٧٩,٨٧٢	-	-	-	-
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٩,٥٢٧,٣٣٦	١١,١٥٥,٦٢١	-	٤١,٧١٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠

جيمس كوستا
 المدير المالي

محمد الرسام
 الرئيس التنفيذي

خالد حسن القحطاني
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاك
		ربح من استبعاد استثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من
		خلال الربح أو الخسارة
		التزامات منافع الموظفين
		تكاليف التمويل
٣,٦٧٠,٠٧٧	٣٧,٢٧٦	
١,٩٠٨,٧١٨	١,٨٨٣,٧١٠	
-	(٦٢٢)	
٢٧١,٣٣٢	٢٧١,٣٣٢	
٣٨,٣٣٠	١٥٧,٣٦٣	
٥,٨٨٨,٤٥٧	٢,٣٤٩,٠٥٩	
		تغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
		ذمم مدينة، بالصافي
		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
		مطلوب إلى جهة ذات علاقة
		النقد من الأنشطة التشغيلية
		التزامات منافع الموظفين المدفوعة
		زكاة مدفوعة
		تكاليف التمويل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
		المتحصل من بيع استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
		الربح أو الخسارة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		قروض قصيرة الأجل متحصل عليها
		صافي التغير في التزامات عقود الإيجار
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٤١٦,٥٠٨)	
-	١,٩٠٠,٠٠٠	
٥٥,٦٩٢	٧,٨٧٨	
(١,٤٤٤,٣٠٨)	(١,٥٠٨,٦٣٠)	

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
(٦٤٤,٣٣٠)	٢,٠٩٠,٥٣١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١,٢٧٦,٥٨٩	٢,٧٧٢,٢٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,٦٣٢,٢٥٩	٤,٨٦٢,٨١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
٣,٨٥٧,٤٧٥	-	شراء أرض من جهة ذات علاقة

جيمس كوستا

المدير المالي

محمد الرسام

الرئيس التنفيذي

خالد حسن القحطاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

١- معلومات عامة

سجلت 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. 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، لم يتم الانتهاء من الإجراءات القانونية المرتبطة بتحديث السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.

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 (٢٠٢١: ١,٤١٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

تمتلك الشركة الفروع التالية المسجلة بموجب رقم سجل تجاري منفصل:

رقم السجل التجاري	موقع الفرع
٢٠٥٠١٠٠٥٢٧	الدمام
١٠١٠٢٤٦٤٠٨	الرياض
٢٢٥٠٠٦٢٨٣١	الأحساء
٣٤٥٠٠١٥٢٥٩	عرعر
٢٠٥٦١٠٢٦٧٢	النعيرية
٢٠٥٦١٠٣٩٢٤	النعيرية
١١٣١٣٠٧٤١٨	القصيم

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

٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى أن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج السنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١. 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 ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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:

ساري المفعول للفترات السنوية

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات. يقوم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ عقود التأمين بتأسيس مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣ ١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات 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 والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر 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 والابواب (فاديكو)
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المخفضة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧ - ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتوكيبات	أجهزة حاسب آلي وأجهزة منزلية	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة:
			(بالريالات السعودية)					
١١٠,٨٩٧,٥٧٨	١,٩٨١,٧٣٠	٣,٩٠٢,٧٤٠	٢,٥٢٤,٢٣٥	١٤,١٧٩,٦١٧	٧٢,٨٦٤,٥٣٩	١٢,٨٧٤,٧١٧	٢,٥٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢١
٦,٢١٣,٥٠٠	٤٣٠,٦٦٤	٦,٠٠٧٦	١٤,٣٥١	٣,٠٠٠	١,٧٣٦,٤٨٢	٨٤,٤٥٢	٣,٨٥٧,٤٧٥	إضافات
(٤٦٢,٠٠٠)	-	-	-	(٤٦٢,٠٠٠)	-	-	-	استبعادات
-	(١,٠٧١,٥٤٠)	-	-	٣٥٤,٥٤٠	٧١٧,٠٠٠	-	-	تحويلات
١١٦,٦٤٩,٠٧٨	١,٣٤٠,٨٥٤	٣,٩٦٢,٨١٦	٢,٥٤٨,٥٨٦	١٤,١٠٢,١٥٧	٧٥,٣٦٨,٢١	١٢,٩٥٩,٦٦٩	٦,٤١٧,٤٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٢٠,٤٨٤	١٠٤,٤٣٤	٤٦,٨٧٥	٧,٤٨٠	٣٨,٠٠٠	١٢٤,٨٣٥	٣٥,٨٦٠	-	إضافات
-	(١,٠٢٤,٦٨٢)	-	-	-	١,٠٢٤,٦٨٢	-	-	تحويلات
١١٧,٠٦٩,٥٦٢	٤٢٠,٦٠٦	٤,٠٠٩,٦٩١	٢,٦١٩,٠٦٦	١٤,١٤٠,١٥٧	٧٦,٤٦٧,٥٣٨	١٢,٩٩٥,٠٢٩	٦,٤١٧,٤٧٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٩٢,٩٠٧,٩٨٣	-	٣,٧٥٧,٩٢٨	٢,٦٥٠,٤٤٦	١٢,١٦١,٠٥٤	٦٣,٩٩٩,٥١٧	١٠,٧٢٩,٠٣٨	-	الاستهلاك المتراكم:
٣,٥٧٧,٧٥٧	-	٤٩,٥٧٥	١٠٢,٨٩٦	٦٩١,٢٩٣	٢,٥٤٦,٣٨٦	١٨٧,٦٠٧	-	١ يناير ٢٠٢١
(٤٦٢,٠٠٠)	-	-	-	(٤٦٢,٠٠٠)	-	-	-	المحمل للسنة
٩٦,٠٢٣,٧٤٠	-	٣,٨٠٧,٥٠٣	٢,٣٥٣,٣٤٢	١٢,٣٩٠,٣٤٧	٦٦,٥٤٥,٩٠٣	١٠,٩٢٦,٦٤٥	-	استبعادات
١,٨٣٧,٥٨٨	-	٢٨,١٤٣	٥٣,٦٥٢	٣٧,١٠٧	١,٢٩٠,٧٦١	٩٤,٩٢٥	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٧,٨٦١,٣٢٨	-	٣,٨٣٥,٦٤٦	٢,٤٠٦,٩٩٤	١٢,٧٦٠,٤٥٤	٦٧,٨٣٦,٦٦٤	١١,٠٢١,٥٧٠	-	المحمل للفترة
١٩,٢٠٨,٧٣٤	٤٢٠,٦٠٦	١٧٤,٤٥٥	٢١٢,٠٧٢	١,٣٧٩,٧٠٣	٨,٦٣٠,٨٧٤	١,٩٧٣,٤٥٩	٦,٤١٧,٤٧٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٠,٦٢٥,٣٣٨	١,٢٤٠,٨٥٤	١٥٥,٣١٣	١٩٥,٢٤٤	١,٧١١,٨١٠	٨,٧٧٢,١١٨	٢,٠٢١,٥٢٤	٦,٤١٧,٤٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
								القيمة الدفترية:
								٣٠ يونيو ٢٠٢٢
								٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ان المباني مقامة على أرض في المدينة الصناعية الأولى بالدمام مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).
تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبالغ مدفوعة مقدماً لمشتريات تالاجات وبرامج للموارد البشرية.
مدرج ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات أصول مستهلكة بالكامل بلجملي تكلفة بمبلغ ٨٤,٤٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٦,١٨٠ مليون ريال سعودي).

شركة المصانع العربية للأغذية واللبان (فاديكو)
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- ذمم مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٤,٩٨٢,٧٦٣	٧,٥٨٤,٥٤٦	ذمم مدينة - جهات أخرى
(١,٧٠٩,٦٠٥)	(١,٨٢٧,٣٠٣)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٢٧٣,١٥٨	٥,٧٥٧,٢٤٣	

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 ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٢,١٣٨,٩٤٩	١,٧٠٩,٦٠٥	رصيد افتتاحي
-	١١٧,٦٩٨	المحمل خلال الفترة
(٤٢٩,٣٤٤)	-	عكس فائض في الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٧٠٩,٦٠٥	١,٨٢٧,٣٠٣	رصيد ختامي

فيما يلي تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
١,٩٧٦,٣١٠	٤,٧٨٩,٤٤٧	لم يتجاوز موعد استحقاقها
٩٠٨,٥٩٥	٩٣٠,٨٦٦	تاريخ الاستحقاق - من يوم إلى ٣٠ يوم
٨٦٥,٣٥٧	٧٩٥,٠٤٠	تاريخ الاستحقاق - ٣١ - ١٢٠ يوم
١,٢٣٢,٥٠١	١,٠٦٩,١٩٣	تجاوز موعد الاستحقاق - أكثر من ١٢٠ يوم
٤,٩٨٢,٧٦٣	٧,٥٨٤,٥٤٦	
(١,٧٠٩,٦٠٥)	(١,٨٢٧,٣٠٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٢٧٣,١٥٨	٥,٧٥٧,٢٤٣	

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

٩- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى بلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. وبما أن الاحتياطي بلغ ٣٠٪ من رأس المال، فقد قرر المساهمين تعليق هذا التحويل امتثالاً لأنظمة الشركات والنظام الأساسي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠- توزيعات أرباح

خلال الفترة، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١,٩٠٨,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢١): تم الاعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي).

١١- قروض قصيرة الاجل

تم الحصول على قروض بنكية قصيرة الأجل من بنك تجاري محلي كقروض تورق وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة. تاريخ استحقاق التسهيلات ٦ أشهر وهي مضمونة من بعض المساهمين. قد تقوم الإدارة بتمديد أو تسوية هذه القروض عند استحقاقها بناءً على متطلبات رأس المال العامل للشركة. القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل مقومة بالريال السعودي.

١٢- ارتباطات والتزامات محتملة

ارتباطات

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بالتملكات والمصنع والمعدات وشراء مواد بمبلغ ١,٥٣٤,٣٩٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٥٨١,٥٧٨ ريال سعودي).

١٣- التقارير القطاعية

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

١٤- (خسارة) ربحية السهم

لفترة الستة أشهر	لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو	المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	(بالريالات السعودية)

(خسارة) ربحية السهم الأساسي والمخفض:

٢.٤٧	(٠.١٤)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية
٣,٤٧٩,٨٧٢	(١٩٨,٨٢٥)	(خسارة) ربح الفترة
١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٥- تاريخ الاعتماد

تم الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢.