

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) وتقرير الفحص
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحة

المحتويات

| | |
|------|---|
| ١ | تقرير الفحص المحدود للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير المراجعة) |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير المراجعة) |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير المراجعة) |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) |
| ١١-٦ | الإيضاحات حول لقوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) |

"تقرير الفحص المحدود للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة"

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)**المقدمة**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتتمثل مسؤوليتها في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م عن طريق مراجع مستقل آخر والذي أصدر استنتاج غير معدل بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢١م على هذه القوائم المالية المنتهية في ذلك التاريخ.

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م عن طريق مراجع مستقل آخر والذي أصدر رأي غير معدل بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢م على هذه القوائم المالية المنتهية في ذلك التاريخ.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
التاريخ: ٥ سبتمبر ٢٠٢٢م
الموافق: ٩ صفر ١٤٤٤هـ

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

| ٢٠٢١ ٣١ (مراجعة) | ٢٠٢٢ ٣٠ (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|---------------------|-------------------------|-------|---|
| ١١,٠٧١,٢٨١ | ١٠,٤١٧,٤٩١ | ٤ | الموجودات غير المتداولة |
| ٤٤٠,١٤٢ | ٤١١,٥٣٥ | ١٥ | الممتلكات والألات والمعدات |
| <u>١١,٥١١,٤٢٣</u> | <u>١٠,٨٢٩,٠٢٦</u> | | حق استخدام أصول |
| ٤,١٨١,٠٦٢ | ٤,٥٠٥,٨٢٠ | ٦ | اجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٤,٧٠٤,٢٤٦ | ٤,٦١٨,٥٦٣ | ٧ | المخزون |
| ١,٠٨١,٠٣٥ | ١,١١٠,٥٤٣ | ٨ | مدينون تجاريون |
| ١,٠٤٢,١٨٠ | ١,٧٠٩,٢٣٩ | ٩ | مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>١١,٠٠٨,٥٢٣</u> | <u>١١,٩٤٤,١٦٥</u> | | النقد وما في حكمه |
| <u>٢٢,٥١٩,٩٤٦</u> | <u>٢٢,٧٧٣,١٩١</u> | | اجمالي الموجودات المتداولة |
| ١١,٣٠٠,٠٠ | ١١,٣٠٠,٠٠ | ١٠ | اجمالي الموجودات |
| ١,٠١٩,٩١٢ | ١,٢٤٥,٥٥٥ | ١١ | حقوق الملكية والمطلوبات |
| ١,٦٩٠,١١٨ | ٢,٥٩٠,٩٤٠ | | حقوق الملكية |
| <u>١٤,٠١٠,٠٣٠</u> | <u>١٥,١٣٦,٤٩٥</u> | | رأس المال |
| ٨٥٣,٠٢٧ | ٩٠٠,٠٧٩ | | احتياطي نظامي |
| ٤٠٩,٧٨٤ | ٤١٨,٩٣٦ | ٢٥ | ارباح مباه |
| ١,١٩٧,٦٩٧ | ١,١٩٧,٦٩٧ | ١٢ | اجمالي حقوق الملكية |
| <u>٢,٤٦٠,٥٠٨</u> | <u>٢,٥١٦,٧١٢</u> | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٦١,٥٤٤ | ٦١,٥٤٤ | ٢٥ | التزامات عقود الإيجار |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٢ | قرض - الجزء غير المتداول |
| ٣,٣٦٩,٢٢٠ | ٣,٦٩١,٢١٥ | | اجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٢,٢٤١,١٧١ | ١,١٦٩,١٩٥ | ١٣ | المطلوبات المتداولة |
| ١٧٧,٤٧٣ | ٩٨,٠٣٠ | ١٤ | التزامات عقود الإيجار |
| <u>٦,٠٤٩,٤٠٨</u> | <u>٥,١١٩,٩٨٤</u> | | قرض - الجزء المتداول |
| ٨,٥٠٩,٩١٦ | ٧,٦٣٦,٦٩٦ | | دائنون تجاريون |
| <u>٢٢,٥١٩,٩٤٦</u> | <u>٢٢,٧٧٣,١٩١</u> | | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| | | | مخصص الزكاة |
| | | | اجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | اجمالي المطلوبات |
| | | | اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية

شركة مساهمة

سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٧٢٨

الرياض، ص. ب: ٤٠١٢١، الرمز البريدي: ١١١٣٣

المملكة العربية السعودية

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

| | |
|--------------|--------------|
| ٢٠٢١ ٣٠ | ٢٠٢٢ ٣٠ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |

| | | |
|------------------|------------------|-----------------|
| ١٤,١٣٢,٨٧٨ | ١٥,٧١٣,٠٠٩ | الإيرادات |
| (٩,١٣٦,٩٢٣) | (١١,٠٠٧,٨٢٢) | تكلفة الإيرادات |
| <u>٤,٩٩٥,٩٥٥</u> | <u>٤,٧٠٥,١٨٧</u> | مجمل الربح |

| | | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| (١,٣٥٢,٠٢٢) | (١,٢٠٤,٤٧٠) | المصروفات البيعية والتسويقية |
| (١,٤٦٧,٦٣٨) | (١,١٨٦,٤٥٩) | المصروفات العمومية والإدارية |
| <u>٢,١٧٦,٢٩٥</u> | <u>٢,٣١٤,٢٥٨</u> | ربح التشغيل |

| | | |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٣٨,٨٧٢ | ٤٢,١٦٨ | إيرادات متنوعة |
| (٦٥,٤٧٧) | - | مصاريف تمويلية |
| ٢,١٤٩,٦٩٠ | ٢,٣٥٦,٤٢٦ | ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية |
| (١٠٠,٠٠٠) | (١٠٠,٠٠٠) | الزكاة التقديرية |
| ٢,٠٤٩,٦٩٠ | ٢,٢٥٦,٤٢٦ | ربح الفترة |
| - | - | دخل الشامل الآخر |
| <u>٢,٠٤٩,٦٩٠</u> | <u>٢,٢٥٦,٤٢٦</u> | اجمالي الدخل الشامل للفترة |

| | | |
|------|------|-------------------------------|
| ١,٨١ | ٢,٠٠ | ربحية السهم |
| | | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 شركة مساهمة
 سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٧٨
 الرياض - ص. ب: ٩٠١١، الرمز البريدي: ١١١٢
 المملكة العربية السعودية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة مصنع فش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

| الإجمالي | الأرباح المبقاة | الاحتياطي النظامي | رأس المال | |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ١٦,٠٠٤,٦٠٤ | ٣,٨٢٤,٧٨٦ | ٨٧٩,٨١٨ | ١١,٣٠٠,٠٠٠ | رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) |
| ٢,٠٤٩,٦٩٠ | ٢,٠٤٩,٦٩٠ | - | - | ربح الفترة |
| - | (٢٠٤,٩٦٩) | ٢٠٤,٩٦٩ | - | المحول الى الاحتياطي النظامي |
| (٣,٣٩٠,٠٠٠) | (٣,٣٩٠,٠٠٠) | - | - | توزيعات أرباح |
| <u>١٤,٦٦٤,٢٩٤</u> | <u>٢,٢٧٩,٥٠٧</u> | <u>١,٠٨٤,٧٨٧</u> | <u>١١,٣٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) |
| | | | | |
| ١٤,٠١٠,٠٣٠ | ١,٦٩٠,١١٨ | ١,٠١٩,٩١٢ | ١١,٣٠٠,٠٠٠ | رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) |
| ٢,٢٥٦,٤٢٦ | ٢,٢٥٦,٤٢٦ | - | - | ربح الفترة |
| - | (٢٢٥,٦٤٣) | ٢٢٥,٦٤٣ | - | المحول الى الاحتياطي النظامي |
| (١,١٢٩,٩٦١) | (١,١٢٩,٩٦١) | - | - | توزيعات أرباح |
| <u>١٥,١٣٦,٤٩٥</u> | <u>٢,٥٩٠,٩٤٠</u> | <u>١,٢٤٥,٥٥٥</u> | <u>١١,٣٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة مصنع فش للمواد الغذائية
 شركة مساهمة
 سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٧٨
 الرياض - ص.ب: ٩٠١١ ، الرمز البريدي: ١١١٢٣
 المملكة العربية السعودية

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (غير المراجعة)

٢,١٤٩,٦٩٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (غير المراجعة)

٢,٣٥٦,٤٢٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 ربح الفترة قبل الزكاة
 تعديلات لنسوية صافي الربح لصافي النقدية

| | |
|------------------|------------------|
| ٩٤٥,٠٢١ | ٧١٠,٩١٣ |
| ٢٨,٦٩٤ | ٢٨,٦٠٧ |
| ٦٥,٤٧٧ | ٩,١٥٢ |
| ٢٥,٠٠٠ | ٧٠,٩٧٣ |
| ١٤٤,٥٧ | ١٠٩,٣٣١ |
| (٩,٠٠٠) | - |
| ٣,٣٤٩,٣٨٩ | ٣,٢٨٥,٤٠٢ |

إهلاك الممتلكات والألت والمعدات
 اطفاء حق استخدام أصول
 مصاريف تمويل
 مخصص خسائر انتمانية متوقعة
 مخصص التزامات المزايا المحددة للموظفين
 (أرباح) استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

| | |
|----------------|------------------|
| ٤٨,٣٣٤ | (٣٢٤,٧٥٨) |
| (٩٥٣,٠١٠) | ١٤,٧١٠ |
| (٨٧٢,٢٨٧) | (٢٩,٥٠٨) |
| ٩١٣,٨٠٨ | ٣٢١,٩٩٥ |
| (١,٥٩٨,٧٠٩) | (١,٠٧١,٩٧٦) |
| ٨٨٧,٥٢٥ | ٢,١٩٥,٨٦٥ |

المخزون
 مديونون تجاريون
 مصروفات مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى
 داننون تجاريون
 مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
 التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

| | |
|----------------|------------------|
| (١٣,٤٤٤) | (٦٢,٢٧٩) |
| (١٧٥,٤٧٤) | (١٧٩,٤٤٣) |
| ٦٩٨,٦٢٧ | ١,٩٥٤,١٤٣ |

التزامات المزايا المحددة المدفوعة للموظفين
 الزكاة المدفوعة
 صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
 التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

| | |
|------------------|-----------------|
| (٤٠٥,٦١٧) | (١٩٣,٥٤٦) |
| ٩,٠٠٠ | ١٤٦,٢٨٣ |
| - | (٤٩,٠٧٣) |
| - | ٣٩,٢١٣ |
| (٣٩٦,٦١٧) | (٥٧,١٢٣) |

مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
 مقبوضات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
 إضافة مشروعات تحت التنفيذ
 المحول من مشروعات تحت التنفيذ
 التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

| | |
|--------------------|--------------------|
| ١٢٧,١٩٨ | - |
| (٦١,٥٤٤) | (١٠٠,٠٠٠) |
| (١,٦٩٠,٠٠٠) | (١,١٢٩,٩٦١) |
| (١,٦٢٤,٣٤٦) | (١,٢٢٩,٩٦١) |
| (١,٣٢٢,٣٣٦) | ٦٦٧,٠٥٩ |
| ١,٧٠٨,١٤٨ | ١,٠٤٢,١٨٠ |
| ٣٨٥,٨١٢ | ١,٧٠٩,٢٣٩ |

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
 مقبوضات من قروض
 مدفوعات لأقساط قروض
 توزيعات أرباح

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه سجل جاري ١٠١٠٤٤٧٢٨
 رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفتره - الرياض - ص. ب: ٩١١، الرمز البريدي: ١١١٣
 رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة المملكة العربية السعودية

السير المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة مصنع فش للمواد الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط

شركة مصنع فش للمواد الغذائية (شركة مساهمة - سعودية) - مسجلة في بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٤٠٢٧١٩ (١٠١٠٤٤٧٢٨) وتاريخ ١٤٠٢٠٢١٩ هـ.

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 وإدارة وتشغيل وتملك والاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة الصناعات الغذائية بمختلف أنواعها وتسيير منتجاتها والقيام بكافة الأعمال المتعلقة بها، صناعة المواد الغذائية بمختلف أنواعها، إستيراد 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 والتسيير والتصدير والوكالات.

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ وما نتج عنه من تعطل لأنشطة 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 ٢٠٢٢. وعلى أي حال فإن الإدارة ستواصل مراقبتها للوضع عن كثب وستقوم بعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقرير المالي المستقبلية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ("القواعد 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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

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

٣-٢ 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.

٤-٢ استخدام الأحكام وعدم التأكيد من التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات 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 المبينة 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 ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٤- ممتلكات وألات ومعدات، صافي

| الإجمالي | مشروعات تحت التنفيذ | مخزون قطع غير مكتبة | أدوات ومعدات مكتبة | أثاث ومجروشات | مكيفات | السيارات | العدد والأدوات والتحسينات ولوحات إعلانية | مبانى | التكلفة |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------|-----------|--|------------|--|
| ٤٣,٢٥٤,٨٠٦ | ٣٧,٩٠٠ | ١,٤٦١,٣٢٤ | ٤٦٧,٦٦١ | ٥٤٣,٩١٨ | ٤٨٤,٢٧٢ | ٢,١٣٣,٥٧١ | ٢٦,٧٤٧,١٦٥ | ١١,٣٧٨,٩٩٥ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) |
| ٢٤٢,٦١٩ | ٤٩,٠٧٣ | ١١٣,١٩٤ | ٧,٣٤١ | ٤,١١٥ | - | - | ٦٨,٨٩٦ | - | إضافات |
| (١٨٥,٤٩٦) | (٣٩,٢١٣) | (١٤٦,٢٨٣) | - | - | - | - | - | - | تحويلات |
| ٤٣,٣١١,٩٢٩ | ٤٧,٧٦٠ | ١,٤٢٨,٢٣٥ | ٤٧٥,٠٠٢ | ٥٤٨,٠٣٣ | ٤٨٤,٢٧٢ | ٢,١٣٣,٥٧١ | ٢٦,٨١٦,٠٦١ | ١١,٣٧٨,٩٩٥ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |
| <hr/> | | | | | | | | | |
| ٣٢,١٨٣,٥٢٥ | - | - | ٣٣٦,٢٥٣ | ٤٥٧,٣٦١ | ٣٢٤,٨٦٨ | ١,٧٤١,٥٦٤ | ٢٢,٥٨٨,٢٦٠ | ٦,٧٣٥,٢١٩ | مجموع الأهلاك |
| ٧١٠,٩١٣ | - | - | ١٧,٦١٣ | ١٣,٣٢٦ | ٢١,٢٦٩ | ٦٧,٠٨٩ | ٤٥٤,٥٣٤ | ١٣٧,٠٨٢ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) |
| ٣٢,٨٩٤,٤٣٨ | - | - | ٣٥٣,٨٦٦ | ٤٧٠,٦٨٧ | ٣٤٦,١٣٧ | ١,٨٠٨,٦٥٣ | ٢٣,٠٤٢,٧٩٤ | ٦,٨٧٢,٣٠١ | اهلاك العام |
| <hr/> | | | | | | | | | |
| ١٠,٤١٧,٤٩١ | ٤٧,٧٦٠ | ١,٤٢٨,٢٣٥ | ١٢١,١٣٦ | ٧٧,٣٤٦ | ١٣٨,١٣٥ | ٣٢٤,٩١٨ | ٣,٧٧٣,٢٦٧ | ٤,٥٠٦,٦٩٤ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |
| ١١,٠٧١,٢٨١ | ٣٧,٩٠٠ | ١,٤٦١,٣٢٤ | ١٣١,٤٠٨ | ٨٦,٥٥٧ | ١٥٩,٤٠٤ | ٣٩٢,٠٠٧ | ٤,١٥٨,٩٠٥ | ٤,٦٤٣,٧٧٦ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) |

شركة مصنع فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

١-٥ حق استخدام أصول

| التكلفة | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة | ٦١٢,١٣٠ | ٦١٢,١٣٠ |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة | ٦١٢,١٣٠ | ٦١٢,١٣٠ |
| مجمع إطفاء حق الاستخدام | | |
| الرصيد في بداية الفترة / السنة | ١١٤,٧٧٤ | ١٧١,٩٨٨ |
| إطفاء | ٥٧,٢١٤ | ٢٨,٦٠٧ |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة | ١٧١,٩٨٨ | ٢٠٠,٥٩٥ |
| | ٤٤٠,١٤٢ | ٤١١,٥٣٥ |

٤- التزامات عقود الإيجار

| الرصيد في بداية الفترة / السنة | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة | ٤٧١,٣٢٨ | ٥١٤,١٥٢ |
| مصاريف تمويلية خلال الفترة / السنة | ٩,١٥٢ | ١٨,٧٢٠ |
| مدفوعات خلال الفترة / السنة | - | (٦١,٥٤٤) |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة | ٤٨٠,٤٨٠ | ٤٧١,٣٢٨ |
| الجزء المتداول | ٦١,٥٤٤ | ٦١,٥٤٤ |
| الجزء غير المتداول | ٤١٨,٩٣٦ | ٤٠٩,٧٨٤ |
| | ٤٨٠,٤٨٠ | ٤٧١,٣٢٨ |

٦- المخزون

| مواد خام مخزون تام الصنع | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|
| ٣,٨٨٤,٦٤٥ | ٣,٨٥١,٥٥٢ | ٣,٨٨٤,٦٤٥ |
| ٢٩٦,٤١٧ | ٦٥٤,٢٦٨ | ٢٩٦,٤١٧ |
| ٤,١٨١,٠٦٢ | ٤,٥٠٥,٨٢٠ | ٤,١٨١,٠٦٢ |

٧- مدينون تجاريين

| عملاء يخصم مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة * | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) |
|---|----------------------------|-------------------------|
| | ٦,٣٢٣,٨٣٨ | ٦,٣٣٨,٥٤٨ |
| | (١,٧٠٥,٢٧٥) | (١,٦٣٤,٣٠٢) |
| | ٤,٦١٨,٥٦٣ | ٤,٧٠٤,٢٤٦ |

شركة مصنع فش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالي ريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- مدينون تجاريون (نهاية)

* وقد كانت حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة كالتالي:

| | | |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٦٧٨,٦٣٥ | ١,٦٣٤,٣٠٢ | المكون خلال الفترة / السنة |
| ١,١٥٠,٠٠٠ | ٧٠,٩٧٣ | ديون معروفة خلال الفترة / السنة |
| (١٩٤,٣٣٣) | - | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| <u>١,٦٣٤,٣٠٢</u> | <u>١,٧٠٥,٢٧٥</u> | |

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى

| | | |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٤٥٢,٥٨٧ | ٤٩٣,٣٣٠ | ذمم وعهد موظفين |
| ٢٤١,٠٤٢ | ٢٤٤,٦٥٠ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٤٤,٨٦٨ | ٤,٥٢٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٣٤٢,٥٣٨</u> | <u>٣٦٨,٠٤١</u> | |
| <u>١,٠٨١,٠٣٥</u> | <u>١,١١٠,٥٤٣</u> | |

٩- النقد وما في حكمه

| | | |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | بنوك |
| ٩٩٩,٩١٥ | ١,٦٤٩,٣٤٨ | صندوق |
| ٢٧,٨٧٠ | ١٥,٢٤٨ | عهد نقدية |
| - | ٤٤,٦٤٣ | شيكات تحت التحصيل |
| ١٤,٣٩٥ | - | |
| <u>١,٠٤٢,١٨٠</u> | <u>١,٧٠٩,٢٣٩</u> | |

١٠- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة مبلغ وقدره ١١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,١٣٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوية القيمة بلغ القيمة الإسمية لكل سهم ١٠ ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية.

١١- الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً لعقد التأسيس يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى ما بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٪ قيمة رأس المال.

شركة مصنع فش فاش للمواد الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - قرض

تم الاتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودي 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 ٢٠٢٢ 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 وفقاً معيناً للمصاريف الرأسمالية وبعض المتطلبات الأخرى.

تتلخص حركة القرض كما يلي:

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| ١,٢١٤,٥٩٠ | ١,٣٩٧,٦٩٧ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١٢٧,١٩٩ | - | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٥٥,٩٠٨ | - | مصروفات تمويلية خلال الفترة / السنة |
| - | (١٠٠,٠٠٠) | المددد خلال الفترة / السنة |
| <u>١,٣٩٧,٦٩٧</u> | <u>١,٢٩٧,٦٩٧</u> | الرصيد نهاية الفترة / السنة |
| | | |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | الجزء المتداول |
| <u>١,١٩٧,٦٩٧</u> | <u>١,١٩٧,٦٩٧</u> | الجزء غير المتداول |
| <u>١,٣٩٧,٦٩٧</u> | <u>١,٢٩٧,٦٩٧</u> | |

١٣ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | |
|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ٧٥٥,٢١٧ | ٧٣١,٣٣٤ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٧٥,٩٤٦ | ٦٥,٢٢٨ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ٥٩٧,٣٦٠ | - | مصاريف مستحقة |
| ٣٦,١٦٥ | ٣٦,٦٠٧ | التأمينات الاجتماعية |
| - | ١,٤٤٢ | أمانات وتأمينات للموظفين |
| ٧٧٦,٤٨٣ | ٣٣٤,٥٨٤ | ارصدة دائنة أخرى |
| <u>٢,٢٤١,١٧١</u> | <u>١,١٦٩,١٩٥</u> | |

٤ - مخصص الزكاة

قدمت الشركة الربوط الزكوية لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لم تتسلم الشركة الربوط النهائية لهذه الإقرارات حتى الآن.

فيما يلي حركة مخصص الزكاة التقديرية:

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | |
|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ١٧٥,٤٧٤ | ١٧٧,٤٧٢ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١٧٧,٤٧٢ | ١٠٠,٠٠٠ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (١٧٥,٤٧٤) | (١٧٩,٤٤٢) | المددد خلال الفترة / السنة |
| <u>١٧٧,٤٧٢</u> | <u>٩٨,٠٣٠</u> | الرصيد نهاية الفترة / السنة |

شركة مصنع فاش للمواد الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالي ريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - توزيعات أرباح مستحقة

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في ١٠ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢) على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد بمبلغ إجمالي ١٣٠،٠٠٠ ريال سعودي، تمثل ١٠٪ من رأس مال الشركة.

٦- ربحية السهم

ربحية السهم من دخل الفترة:

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

| ٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | دخل الفترة |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ٢,٠٤٩,٦٩٠ | ٢,٢٥٦,٤٢٦ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ١,١٣٠,٠٠٠ | ١,١٣٠,٠٠٠ | ربح السهم |
| ١,٨١ | ٤,٠٠ | |

١٧ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع أرقام الفترة الحالية.

١٨ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٥ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م).