

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

<u>المحتويات</u>	<u>صفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة	٢ - ٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة	٦ - ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة	٨ - ١٤

شركة بيكر تيلي للاستشارات المهنية

الدور الأول، كيرفتشرز مول،
٦٧٥٩ طريق الملك فهد بن عبد العزيز،
حي البندرية، الخبر ٣٤٤٢٣،
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠٩٠٦ ١٣ ٨٣٠ ٩٦٦+

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين في
شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 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 المنشأة" 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 يتم 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.

شركة بيكر تيلي للاستشارات المهنية
الخبر - المملكة العربية السعودية



بدر حاتم التميمي

ترخيص رقم ٤٨٩

٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

٢٥ أغسطس ٢٠٢٥

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	ايضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		الأصول
		أصول غير متداولة
٢٠,٩٦٠,٣٤٠	٢١,١٨٤,٩٧٣	٦
		ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٢٩,٤٠٩	٣٧٨,٧٩٨	
		أصول غير ملموسة
٤,٧٣٩,٥٥٦	٤,٩٣٤,٦٥٤	
		أصول حق استخدام
١,٧٥٤,٣٩٨	١,٥٩٥,٧٤١	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
١٠١,٠٠٠	١٢١,٥٠٥	الدخل الشامل الآخر
٢٨,٠٨٤,٧٠٣	٢٨,٢١٥,٦٧١	مدفوعات مقدماً وضم مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
		مجموع الأصول غير المتداولة
		أصول متداولة
		استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال
٣,٠٤٩,٨٥٩	٢,٩٥٩,١١٥	الربح أو الخسارة
١٠,٩٦٤,٨٥٣	١١,٣٠٤,٥٦٩	مخزون
١١,٠٢٧,٥١٨	٧,٤٣٥,٠٩١	٧
٢,٨٨٧,٥٨٧	٢,٨١٩,٤٥٣	ذمم مدينة، بالصافي
٨,٤٩٨,٠٣٧	١٠,١٦٧,٨٩٨	مدفوعات مقدماً وضم مدينة أخرى
٣٦,٤٢٧,٨٥٤	٣٤,٦٨٦,١٢٦	نقد وما في حكمه
٦٤,٥١٢,٥٥٧	٦٢,٩٠١,٧٩٧	مجموع الأصول المتداولة
		مجموع الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	١
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥٤,٣٩٨	٥٩٥,٧٤١	احتياطي نظامي
١٥,٣٦٧,٢٠٠	١٥,٣٨٨,٧١٤	احتياطي القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من
٣٤,٤٥١,٥٩٨	٣٤,٣١٤,٤٥٥	خلال الدخل الشامل الآخر
		أرباح مبقاة
		مجموع حقوق الملكية
		التزامات غير متداولة
١,٠٢٥,٧٣٢	١,٠٠٦,٨٥٦	التزام وقف التشغيل
٥,٨٧٥,٧٣٥	٦,٧١٨,٨٨٤	٨
٥,٨٨٢,٤٦٥	٥,٥٥٧,٣٣١	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
٣,٦٨٣,٩١١	٣,٧٩٨,٢٠٩	التزامات منافع الموظفين
١٦,٤٦٧,٨٤٣	١٧,٠٨١,٢٨٠	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
		مجموع الالتزامات غير المتداولة



شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	ايضاح	التزامات متداولة
(غير مراجعة)	(مراجعة)		ذمم دائنة
٣,٦٤٧,٣٦٤	٣,٠٧٧,٤٩٨		مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٤١,٤٩٥	٦٥٤,٤١٩	٩	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٦,٦٣٥,٣٣٢	٥,٠١٩,٢٩١	٨	قرض لأجل - الجزء المتداول
٩٨٣,٢٦٥	١٤٠,١١٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,١٢١,٤٠٢	١,٠٨٥,٥٩٩		زكاة مستحقة
١,١٦٤,٢٥٨	١,٥٢٩,١٣٩		مجموع الالتزامات المتداولة
١٣,٥٩٣,١١٦	١١,٥٠٦,٠٦٢		مجموع الالتزامات
٣٠,٠٦٠,٩٥٩	٢٨,٥٨٧,٣٤٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
٦٤,٥١٢,٥٥٧	٦٢,٩٠١,٧٩٧		

جيمس كوستا

المدير المالي

محمد الرسام

الرئيس التنفيذي

خالد حسن القحطاني

رئيس مجلس الإدارة



تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
٢٩,٤١٠,٥٦٢	٣١,٦٥٨,٨٠٨	الإيرادات
(١٤,٦٨٢,٤١٤)	(١٧,٥٨٢,٧٤٤)	تكلفة الإيرادات
١٤,٧٢٨,١٤٨	١٤,٠٧٦,٠٦٤	إجمالي الربح
(٩,٠٠٦,٧٥٢)	(٩,٧٤٨,٥٧٥)	مصاريف بيع وتوزيع
٩٩٤,٢٤٥	(٥٤,٧٧٩)	مخصص / عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣,٥٤٨,٧١١)	(٣,٦٤٣,٠٣٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,١٦٦,٩٣٠	٦٢٩,٦٧٣	الربح التشغيلي
(٢٢٦,٥٧٦)	(٦١٦,٥٣٠)	تكاليف التمويل
٣٦٠,٥٢٤	٢٦٥,٣٤٣	إيرادات أخرى
٣,٣٠٠,٨٧٨	٢٧٨,٤٨٦	الربح قبل الزكاة
(٢٨٥,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	زكاة
٣,٠١٥,٨٧٨	(٢١,٥١٤)	(الخسارة) / الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى):
		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) الذي لن
		يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:
		التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
		من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢,٧٢٧)	١٥٨,٦٥٧	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(٢٢,٧٢٧)	١٥٨,٦٥٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٩٩٣,١٥١	١٣٧,١٤٣	ربحية السهم
٢.١٤	(٠.٠٢)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسي والمخفض

جيمس كوستا
المدير المالي

محمد الرسام
الرئيس التنفيذي

خالد حسن القطاني
رئيس مجلس الإدارة



تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

احتياطي القيمة العادلة
للأصول المالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
(بالريالات السعودية)

المجموع	أرباح متبقية	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٤,٣١٤,٤٥٥	١٥,٣٨٨,٧١٤	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
(٢١,٥١٤)	(٢١,٥١٤)	-	-
١٥٨,٦٥٧	-	-	-
١٣٧,١٤٣	(٢١,٥١٤)	-	-
٣٤,٤٥١,٥٩٨	١٥,٣٦٧,٢٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
٣١,٧١٧,٧٢٠	١٢,٧٩١,٩٧٩	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
٣,١٥٨,٨٧٨	٣,١٥٨,٨٧٨	-	-
(٢٢,٧٢٧)	-	-	-
٢,٩٩٣,١٥١	٣,١٥٨,٨٧٨	-	-
٣٤,٧١٠,٨٧١	١٥,٨٠٧,٨٥٧	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ :
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ :
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جيس كوستا
المدير المالي

محمد الزسام
الرئيس التنفيذي

خالد حسن القطاني
رئيس مجلس الإدارة



تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٣,٣٠,٨٧٨	٢٧٨,٤٨٦	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٦٠٦,٠٦٠	١,٦٨٢,٦٤٥	استهلاك
٨,٩٧٥	٨,٩٧٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٥٣,١١٩	٦٢٤,٣٥٦	إطفاء أصول حق استخدام
(٩٩٤,٢٤٥)	٥٤,٧٧٩	مخصص / (عكس مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٨٧,٩٧٧)	(٩٠,٧٤٤)	التغير في القيمة العادلة لاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
(١٢,٥٠٠)	-	من خلال الربح أو الخسارة
٤٠٤,٥٥٨	٣٨٥,٩٨٦	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٢٦,٥٧٦	٦١٦,٥٣٠	التزامات منافع الموظفين
٤,٨٠٤,٩٤٤	٣,٥٦١,٠١٣	تكاليف التمويل
		تغيرات في رأس المال العامل:
٧١٨,٥٧٨	٣٣٩,٧١٦	مخزون
(٢,٨١٦,٤١٨)	(٣,٦٤٧,٢٠٦)	ذمم مدينة، بالصافي
(٧٣٨,٧٢٠)	(٤٧,٦٢٩)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,١١٩,١٨٨	٥٦٩,٨٦٦	ذمم دائنة
١,٠٦٢,٧٥٦	١,٦١٦,٠٤١	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١,٣٣٣,٤٤١)	(٦١٢,٩٢٤)	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢,٨١٦,٨٨٧	١,٧٧٨,٨٧٧	النقد من التشغيل
(٦٩,٧٣٥)	(٦٠,٨٥٢)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(٥١٧,٣٨٣)	(٦٦٤,٨٨١)	زكاة مدفوعة
(١٨٣,١٠٣)	(٥٩٧,٦٥٤)	تكاليف التمويل المدفوعة
٢,٠٤٦,٦٦٦	٤٥٥,٤٩٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٦١,٩٤٣)	(١,٤٥٨,٠١٢)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٧٤,٥٤٧)	(١٥٩,٥٨٦)	شراء أصول غير ملموسة
١٢,٥٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,٨٢٣,٩٩٠)	(١,٦١٧,٥٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية



شركة المصانع العربية للأطعمة واللبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)	

٣,٠٠٠,٠٠٠	-
(١٨٨,٨٢٧)	(٥٠٧,٧٥٣)
٢,٨١١,١٧٣	(٥٠٧,٧٥٣)
٣,٠٣٣,٨٤٩	(١,٦٦٩,٨٦١)
٥,٧٣٢,٠٠٢	١٠,١٦٧,٨٩٨
٨,٧٦٥,٨٥١	٨,٤٩٨,٠٣٧
٢,٦٠٣,٣٠٨	٤٢٩,٢٥٨
١١٠,٠٠٠	-

الأنشطة التمويلية

قرض قصير الأجل متحصل عليه

سداد التزامات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

إضافة أصول حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

وديعة معدلة مع التزامات عقود الإيجار

أجيس كوستا

المدير المالي

محمد الرسام

الرئيس التنفيذي

خالد احسن القحطاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١- معلومات عن الشركة

سجلت شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة") سابقاً كشركة ذات مسؤولية 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 مساهمين الشركة تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة. تم صدور القرار الوزاري رقم (٥) بإعلان تحويل 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. في ١٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٢) حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لإدراج الأسهم في السوق الموازية.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ١٩٥ الدمام، المدينة الصناعية، ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج الآيس كريم وتسويق منتجات الشركة والتجارة.

يتكون رأس مال الشركة من ١,٤١٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٤١٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

تعتبر شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني، بصفتها مساهم رئيسي في الشركة، جهة ذات علاقة بحكم سيطرتها على الشركة.

تتملك الشركة الفروع التالية المسجلة بموجب رقم سجل تجاري منفصل:

رقم السجل التجاري	موقع الفرع
٢٠٥٠١٠٥٢٧	الدمام
١٠١٠٢٤٦٤٠٨	الرياض
٤٠٣٠٥١٦٥٠٧	جدة
٢٢٥٠٠٦٢٨٣١	الأحساء
٣٤٥٠٠١٥٢٥٩	عرعر
٢٠٥٦١٠٣٩٢٤	النعيرية
٢٠٥٦١٠٢٦٧٢	النعيرية
١١٣١٣٠٧٤١٨	بريدة
٢٠٥٠١٨٢٧١٣	الدمام

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 ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ *التقرير المالي الأولي* المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 ٢٠٢٤. بالإضافة إلى أن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد.

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الحساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء اعتماد بعض التعديلات التي دخلت حيز التنفيذ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد.

تطبق الشركة، لأول مرة، التعديلات التالية:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: بتصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: الالتزامات غير المتداولة مع تعهدات.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: عقود الإيجار فيما يتعلق بمعالجة معاملات البيع وإعادة التأجير.
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧: ترتيبات تمويل الموردين.
- لم يكن لهذه التعديلات الجديدة أي تأثير مادي على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٤-١ المعايير الجديدة والمعدلة على المعايير الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

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

ساري المفعول للفترة		المعايير / التعديلات الجديدة على المعايير	
ملخص التعديل	السنوية التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعايير / التعديلات الجديدة على المعايير
يحدد التعديل معالجة بيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	معالجة بيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨
يوضح التعديل الأمور التي تم تحديدها خلال المراجعة اللاحقة للتنفيذ لمتطلبات التصنيف والقياس وبعض متطلبات الإفصاح.	١ يناير ٢٠٢٦	الأدوات المالية؛ الإفصاحات.	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
معيار جديد يوضح الإفصاحات المطلوبة للشركات التابعة التي لا تتعرض لأي مساءلة عامة.	١ يناير ٢٠٢٧	الشركات التابعة بدون مساءلة عامة؛ الإفصاحات.	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٤-١ المعايير الجديدة والمعدلة على المعايير الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد (تتمة)

ساري المفعول للفترات

السنوية التي تبدأ في

المعايير / التعديلات	الوصف	أو بعد	ملخص التعديل
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاحات في القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٧	معيار جديد يتعلق بالعرض والإفصاح في القوائم المالية، مع التركيز على التحديثات في قائمة الربح أو الخسارة.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة في فترة التطبيق الأولي.

٥- 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 ستتأثر 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 والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦- ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	اثاث وزكيات	أجهزة حاسب آلي وأجهزة منزلية	سيارات (بالريالات السعودية)	آلات ومعدات	مباني	أراضي
١٢٠,٧٩٩,٣١٢	-	٤,٠١٥,٣٤٣	٢,٨٥٦,٨٤٨	١٢,٧٠٩,٤٧٢	٨١,٢٣٥,٤٢٥	١٣,٥٦٤,٧٤٩	٦,٤١٧,٤٧٥
٥٠,٢٨٨,٣٦٦	١,١٩٩,٤٩٥	٥٢,٨٠٠	٧٤,٨٥٠	-	٣,٦٩٦,٢٢١	١٥,٠٠٠	-
(٣٥٧,٩٠٠)	-	-	-	(٣٥٧,٩٠٠)	-	-	-
١٢٥,٤٧٩,٧٧٨	١,١٩٩,٤٩٥	٤,٠٦٨,١٤٣	٢,٩٣١,٦٩٨	١٢,٣٥١,٥٧٢	٨٤,٩٣١,٦٤٦	١٣,٥٧٩,٧٤٩	٦,٤١٧,٤٧٥
١,٤٥٨,٠١٢	١,٣٧٩,٥٨٥	-	٧,٥٠٠	١٧,٠٠٠	٥٣,٩٢٧	-	-
-	(٢٨٢,٠٦٧)	-	-	-	٢٨٢,٠٦٧	-	-
١٢٦,٩٣٧,٧٩٠	٢,٢٩٧,٠١٣	٤,٠٦٨,١٤٣	٢,٩٣٩,١٩٨	١٢,٣٦٨,٥٧٢	٨٥,٢٦٧,٦٤٠	١٣,٥٧٩,٧٤٩	٦,٤١٧,٤٧٥
١٠١,٢٧٦,٢٤٦	-	٣,٩٠٨,٠٤١	٢,٥٧٧,٦٤٩	١٢,٠٩٥,٧٣٤	٧١,٣٨٦,٨٠٨	١١,٣٠٨,٠١٤	-
٣,٣٧٦,٤٥٩	-	٣٩,٠٣٢	١١٦,٦٨٩	٥٢٣,٥٤٠	٢,٤٧٦,٧٨٠	٢٢٠,٤١٨	-
(٣٥٧,٩٠٠)	-	-	-	(٣٥٧,٩٠٠)	-	-	-
١٠٤,٢٩٤,٨٠٥	-	٣,٩٤٧,٠٧٣	٢,٦٩٤,٣٢٨	١٢,٢٦١,٣٧٤	٧٣,٨٦٣,٥٨٨	١١,٥٢٨,٤٣٢	-
١,٦٨٢,٦٤٥	-	١٨,٢٨٨	٤٨,٧٦٨	٥٦,٩٣٥	١,٤٤٩,٩٦٧	١٠٨,٦٨٧	-
١٠٥,١٧٧,٤٥٠	-	٣,٩٦٥,٣٦١	٢,٧٤٣,١٠٦	١٢,٣١٨,٣٠٩	٧٥,٣١٣,٥٥٥	١١,٦٣٧,١١٩	-
٢٠,٩٦٠,٣٤٠	٢,٢٩٧,٠١٣	١٠,٢,٧٨٢	١٩٦,٠٩٢	٥٠,٢٦٣	٩,٩٥٤,٠٨٥	١,٩٤٦,٦٣٠	٦,٤١٧,٤٧٥
٢١,١٨٤,٩٧٣	١,١٩٩,٤٩٥	١٢١,٠٧٠	٢٣٧,٣٦٠	٩,١٩٨	١١,٠٦٨,٠٥٨	٢,٠٥١,٣١٧	٦,٤١٧,٤٧٥

- ان المباني مقامة على أرض في المدينة الصناعية الأولى بالدمام مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تشمل الأصول الرأسمالية قيد التنفيذ مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء آلات والمعدات.
- مدرج ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات أصول مستهلكة بالكامل بإجمالي تكلفة يبلغ ٩٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٩٢,٨ مليون ريال سعودي).

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧- ذمم مدينة، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالريالات السعودية)	
١١,٩٤٣,٦٥٥	٨,٢٩٦,٤٤٩
(٩١٦,١٣٧)	(٨٦١,٣٥٨)
١١,٠٢٧,٥١٨	٧,٤٣٥,٠٩١

ذمم مدينة - جهات أخرى

ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالريالات السعودية)	
٨٦١,٣٥٨	٢,٣٠٨,٩٥٥
٥٤,٧٧٩	(١,٤٤٧,٥٩٧)
٩١٦,١٣٧	٨٦١,٣٥٨

رصيد افتتاحي

مخصص / (عكس مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة

رصيد ختامي

فيما يلي تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
الإجمالي	خسائر ائتمانية متوقعة	الصافي
(بالريالات السعودية)		
٨,٦٩٨,٢٠٤	(١٢٠,٣٤١)	٨,٥٧٧,٨٦٣
٨٤٦,٩٢٢	(٤٢,٩٤٣)	٨٠٣,٩٧٩
١,٢٩٧,٦٠٣	(١٤١,٣٢٧)	١,١٥٦,٢٧٦
١,١٠٠,٩٢٦	(٦١١,٥٢٦)	٤٨٩,٤٠٠
١١,٩٤٣,٦٥٥	(٩١٦,١٣٧)	١١,٠٢٧,٥١٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
الإجمالي	خسائر ائتمانية متوقعة	الصافي
(بالريالات السعودية)		
٣,٣٥٦,٢١٦	(٤٨,٧٠١)	٣,٣٠٧,٥١٥
٣,٠٦٣,٧٦٤	(١٣٨,٢١٨)	٢,٩٢٥,٥٤٦
٩٠١,٣٤٨	(١٧٧,١٥٦)	٧٢٤,١٩٢
٩٧٥,١٢١	(٤٩٧,٢٨٣)	٤٧٧,٨٣٨
٨,٢٩٦,٤٤٩	(٨٦١,٣٥٨)	٧,٤٣٥,٠٩١

٠ - ٩٠ يوم

٩١ - ١٨٠ يوم

١٨١ - ٣٦٥ يوم

أكثر من ٣٦٥ يوم

٠ - ٩٠ يوم

٩١ - ١٨٠ يوم

١٨١ - ٣٦٥ يوم

أكثر من ٣٦٥ يوم

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

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨- قرض لأجل

خلال سنة ٢٠٢٤، حصلت الشركة على تسهيلات تمويل إسلامي بحد إجمالي بمبلغ ٢١,٣٥ مليون ريال سعودي من بنك محلي لتمويل خطة التوسع الخاصة بها لإنشاء مراكز توزيع في الرياض واستيراد المواد الخام. وفي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم استخدام مبلغ ٦,٨٦ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات. هذه التسهيلات مضمونة بشكل رئيسي بسند لأمر ورهن عقاري لا يقل عن ٥ مليون ريال سعودي.

٩- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

أبرمت الشركة معاملات مع الجهات ذات العلاقة بناءً على الشروط والأحكام المعتمدة من قبل إدارة الشركة.

المعاملات الهامة والمبالغ التقريبية ذات الصلة هي كما يلي:

العلاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)		
أ/ شراء من جهة ذات علاقة وكالة القحطاني البحرية الدولية	٦٣,٢٣١	٧٠,٣٣٨
سيطرة مشتركة		
ب/ إلغاء الخصم شركة ركاز العقارية	٤٩,٠٨١	٣٦,٧٨٠
سيطرة مشتركة		
ج) المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما يلي:		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
(بالريالات السعودية)		
وكالة القحطاني البحرية الدولية	٤١,٤٩٥	-
شركة ركاز العقارية	-	٦٥٤,٤١٩
	٤١,٤٩٥	٦٥٤,٤١٩

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ الرصيد مع جهة ذات علاقة لا يخضع لأية فوائد ويستحق الدفع وفقاً لشروط الائتمان القياسية.

مكافآت كبار موظفي الإدارة:

يضم كبار موظفي الإدارة مجلس الإدارة (أعضاء تنفيذيين وغير تنفيذيين) وجميع أعضاء الإدارة العليا للشركة. فيما يلي المنافع المدفوعة أو المستحقة لكبار موظفي الإدارة:

مكافآت مجلس الإدارة ولجان مجلس الإدارة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)		
رواتب وبدلات كبار موظفي الإدارة	٦٥٢,٩٩٨	٦٣٤,٩٩٨
مكافآت وعمولات كبار موظفي الإدارة	٧٢٧,٠٤٢	٧٢٧,٠٤٢
منافع طويلة الأجل	١٥٠,٠٠٠	٢٢٣,٣٢٠
مجموع مكافآت كبار موظفي الإدارة	٥٣,٥١٩	٥٣,٦٦٦
	١,٥٨٣,٥٥٩	١,٦٤٩,٠٢٦

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠- ارتباطات والتزامات محتملة

ارتباطات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان لدى الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٢,٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠,٥١ مليون ريال سعودي).

١١- التقارير القطاعية

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

١٢- ربحية السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية	لفترة الستة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		ربحية السهم الأساسي والمخفض:
٢.١٤	(٠.٠٢)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
٣,٠١٥,٨٧٨	(٢١,٥١٤)	(الخسارة) / الربح للفترة (بالريالات السعودية)
١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٣- أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقبل تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٤- تاريخ الاعتماد

تم الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥.