

**شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مع تقرير مراجعي الحسابات**



Crowe Horwath™

**العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية**

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦-١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية
ترخيص رقم ١٤٨٧١١/٢٢٣
١٤٤٣ صندوق بريد: ١٠٥٠٤ ، الرياض ،
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٠١١٧٥٠٠٠٠
فاكس: ٠١١٧٦٠٠٠٠
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين السادة المساهمين
شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي والمرفقة لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إيداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

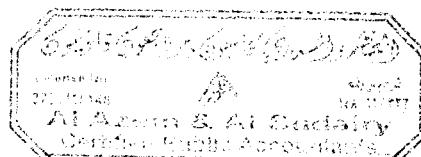
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريّة. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها بالمملكة العربية السعودية والمألائمة لظروف الشركة.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)



١٨ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ (١٩ يناير ٢٠١٤)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>الموجودات</u>
٣٨,٥٥٩,٥٢٣	٢١,٣٩٠,٠٧٧	موجودات متداولة:
٢٦,٩٢٣,٥٤٨	٣١,٩٣٠,٨٧٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٤)
١٩,٩٩٥,٦٣٤	٢٠,٢٠٣,١٧٤	ذمم مدينة
٣٩,٥٣٠,٨٠٥	٥,٩٣٧,٩٨٨	مخزون (إيضاحي ٥ و ١٣)
<u>١٢٥,٠٠٩,٥١٠</u>	<u>٧٩,٤٦٢,١٠٩</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٦)
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٢٣٣,٩٠١	١٦,٣٥٦,٩٦٩	إستثمارات في شركات (إيضاحي ٣ ب و ٧ أ)
٢٠,٠٧٥	١٤,٢٢٤	إستثمارات في أوراق مالية
٦,٩٧٠,١٤٢	٤١,١٢١,٠٤٩	متاحة للبيع، صافي (إيضاحي ٣ ب و ٨)
٤٦,٦٥٢,١٨٠	٨٠,٣٤١,٥٩٥	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٤,٥٧٧,٠٨٨</u>	<u>٩١٩,٧٠٣</u>	مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٩)
<u>٩٩,٥٠٣,٣٨٦</u>	<u>١٥٥,٨٠٣,٥٤٠</u>	ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ ج و ١١)
<u>٢٢٤,٥١٢,٨٩٦</u>	<u>٢٣٥,٢٦٥,٦٤٩</u>	ممتلكات وألات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٣ ج و ١٢)
		مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>		
١,٦١٨,٣٠٧	٣,٠٣٨,٩٨٠	مطلوبات متداولة:
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	ذمم دائنة
١,١٤٩,٤٢٧	٢,٠٤٣,٦٧٥	دائنون فائزون الأكتتاب
٢,٧٠٥,١١٦	١,٦٦١,٠٤٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)
٨,٧٥٨,٦٥٠	١٠,٠٢٩,٥٠١	مخصص الزكاة (إيضاحي ٣ د و ١٣ ب)
٤,٥٥٧,٢٦٣	٤,٨٠٠,٤٩٦	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٣,٣١٥,٩١٣</u>	<u>١٤,٨٢٩,٩٩٧</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٥٣)
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع المطلوبات
٦,٤٨٧,٥٠١	٧,١٩٩,٠٦١	حقوق المساهمين:
(٦٤٠,٩٨٨)	١,٤٨٢,٠٨٠	رأس المال المدفوع
٥,٣٥٠,٤٧٠	١١,٧٥٤,٥١١	الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٤)
<u>٢١١,١٩٦,٩٨٣</u>	<u>٢٢٠,٤٣٥,٦٥٢</u>	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق
<u>٢٢٤,٥١٢,٨٩٦</u>	<u>٢٣٥,٢٦٥,٦٤٩</u>	مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ب و ٨)
		الأرباح المبقاة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريال سعودي)

٢٠١٢

٢٠١٣

٨٠,٠٧٧,٧٥٥	٨٦,١٦١,٧٤٨	مبيعات (إيضاحي ٣ و ١٥)
(٤٨,١٦٨,٢٥٥)	(٥٣,٠٦٧,٢٣٦)	تكلفة المبيعات (إيضاح ٣)
<u>(٥,٢٧١,٥٧٤)</u>	<u>(٤,٩٣٩,١٥٢)</u>	إستهلاكات
٢٦,٦٣٧,٩٢٦	٢٨,١٥٥,٣٦٠	إجمالي الربح التشغيلي
(٦,٥٨٢,٦٠١)	(٧,٣٤٥,٦٢٧)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاحي ٣ ز و ١٦)
<u>(١٢,١٧٠,٨٢٨)</u>	<u>(١٢,٨٨٤,٠٧٤)</u>	مصاريف البيع والتسويق (إيضاحي ٣ ز و ١٧)
٧,٨٨٤,٤٩٧	٧,٩٢٥,٦٥٩	صافي الربح التشغيلي
<u>٦٥٩,٧٢٨</u>	<u>٨٥٠,٩٨٨</u>	إيرادات أخرى (إيضاح ٣ او)
٨,٥٤٤,٢٢٥	٨,٧٧٦,٦٤٧	صافي ربح السنة قبل الزكاة
<u>(٢,٧٠٥,١١٦)</u>	<u>(١,٦٦١,٠٤٦)</u>	مخصص الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ د و ١٣ ب)
<u>٥,٨٣٩,١٠٩</u>	<u>٧,١١٥,٦٠١</u>	صافي ربح السنة
<u>٠,٣٩</u>	<u>٠,٤٠</u>	ربح السهم:
<u>٠,٢٩</u>	<u>٠,٣٦</u>	من صافي ربح التشغيل (إيضاح ١٨) من صافي الربح (إيضاح ١٨)

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

أحمد

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريال سعودي)

٢٠١٢

٢٠١٣

٥,٨٣٩,١٠٩

٧,١١٥,٦٠١

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

٦,٧٥٧,٣٤٧
٨٩٣,٥٢١
(٦٣,٦١٤)
٢,٧٠٥,١١٦
٦٨٣,٤٦٨

٦,٣٠٢,٦٠٠
٥,٨٥١
(٢٩٩,٧٤١)
١,٦٦١,٠٤٦
٨٦٣,٣٢٢

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:

استهلاكات الفترة
إطفاءات الفترة
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
المكون من مخصص الزكاة
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغييرات في الموجودات والمطلوبات:

(٣,٢٠٧,٧١٧)
(١,٤٥٧,٣٨١)
(٣١,٩٣٣,٦٨٦)
(١,٥٢٣,٦٨٤)
(٣٠٢,٩٨٥)
(٥١٤,٠٤٢)
(٢,٤٣٩,٥٤٤)

(٥,٠٠٧,٣٢٢)
(٢٠٧,٥٤٠)
٣٣,٥٩٢,٨١٧
١,٤٢٠,٦٧٣
٨٩٤,٢٤٨
(٦٢٠,٠٨٩)
(٢,٧٠٥,١١٦)

ذمم مدينة
مخزون
مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
ذمم دائنة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة
المسدود من مخصص الزكاة

(٢٤,٥٦٤,٠٩٢)

٤٣,٠١٦,٣٥٠

صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

صافي التغير في الإستثمارات
شراء ممتلكات ومعدات
مشاريع تحت التنفيذ
العائد من بيع ممتلكات ومعدات

(٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٥,٤٢٥,٨٠٩)
(٨٩٣,٥٩٢)
٦٣,٦٢٥

-
(٢٦,٤٦٨,٩٠٩)
(٣٤,١٥٠,٩٠٧)
٤٣٤,٠٢٠

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١١,٢٥٥,٧٧٦)

(٦٠,١٨٥,٧٩٦)

صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

(٣٥,٨١٩,٨٦٨)

(١٧,١٦٩,٤٤٦)

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

٧٤,٣٧٩,٣٩١

٣٨,٥٥٩,٥٢٣

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

٣٨,٥٥٩,٥٢٣

٢١,٣٩٠,٠٧٧

معاملات غير نقدية:

تحويلات خلال السنة من المشاريع تحت التنفيذ

٦,٤٣٧,٦٤٩

٢٤,٥١١,٣٠٣

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

أ. عمار

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع
٥,٩٠٣,٥٩٠	٦,٤٨٧,٥٠١	الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٤):
٥٨٣,٩١١	٧١١,٥٦٠	الرصيد في بداية السنة المحول من الأرباح المبقاة
<u>٦,٤٨٧,٥٠١</u>	<u>٧,١٩٩,٠٦١</u>	الرصيد في نهاية السنة
(١,٤٨٨,٢٩٥)	(٦٤٠,٩٨٨)	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ب و ٨):
٨٤٧,٣٠٧	٢,١٢٣,٠٦٨	الرصيد في بداية السنة صافي الحركة خلال السنة
<u>(٦٤٠,٩٨٨)</u>	<u>١,٤٨٢,٠٨٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
٩٥,٢٧٢	٥,٣٥٠,٤٧٠	الأرباح المبقاة:
(٥٨٣,٩١١)	(٧١١,٥٦٠)	الرصيد في بداية السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥,٨٣٩,١٠٩	٧,١١٥,٦٠١	صافي ربح السنة
<u>٥,٣٥٠,٤٧٠</u>	<u>١١,٧٥٤,٥١١</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢١١,١٩٦,٩٨٣</u>	<u>٢٢٠,٤٣٥,٦٥٢</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

أ. عمار

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريال سعودي)

- ١ **التكوين والنشاط**

سجلت شركة المنتجات الغذائية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/١٤١٠ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ م يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تصنيع وحفظ وتعليق ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسييقها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي. إن القوائم المالية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

<u>اسم الفرع</u>	<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>النشاط</u>
شركة المنتجات الغذائية-جدة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	تسويقي منتجات الشركة.
شركة المنتجات الغذائية-الدمام	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	تسويقي المنتجات الغذائية.

- ٢ **أسس إعداد القوائم المالية**

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.
تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

- ٣ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

(أ) مخزون - -

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية واللوازم وقطع الغيار ويتم إظهاره بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتشمل التكلفة على المواد والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.

(ب) استثمارات - -

- الاستثمارات في الشركات: تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بنسبة مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق الملكية. فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠٪ فيتم توحيد قوائمهما المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- استثمارات في أوراق مالية للإتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للإتجار في القوائم المالية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل.

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

- ج) ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تزيل الاستهلاك المتراكم. ويجرى احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

% ٥	الألات و المعدات
% ١٥ - ٣	مباني
% ١٥ - ٥	عدد و أدوات
% ٥	آبار ارتوازية
% ١٥ - ٢,٥	أثاث و مفروشات
% ١٥	أجهزة تكييف
% ٢٥	السيارات
% ١٠	تجهيزات و تركيبات
% ٠,٦	خط المخللات

- د) الزكاة -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- هـ) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

- و) تحقيق الإيرادات -

تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

- ز) المصاريـف -

ت تكون المصاريـف التي تتـكبدـها الشـرـكـة من مصاريـف بـيع و تـوزـيع و مصاريـف إدارـية و عمومـية و مصاريـف التشـغـيل. ويـتم تحـمـيل تـكـالـيف الإـنـتـاج بـكـامل تـكـلـفة المـوـاد و الـعـمـالـة الـمـباـشـرة و التـكـالـيف الصـنـاعـية غـيرـ المـباـشـرة. ويـتم تـصـنـيف المـصـرـوفـات النـاتـجة من مـجهـودـات الشـرـكـة المـتـعـلـقة في عـمـلـيـات تـسـويـق بـيع و تـوزـيع المنتـجـات التـامـة الصـنـع في بـند مـسـتقـل تحت مـسـمى مصاريـف بـيع و تـوزـيع. ويـتم تـصـنـيف المصاريـف المـباـشـرة و غـيرـ المـباـشـرة الأخـرى المـتـعـلـقة بـالـإـدـارـة و الـتـي لا تـتـعـلـق بـوظـفـة الإـنـتـاج أو وظـفـة بـيع و تـوزـيع كـمـصـاريـف إـدارـية و عمومـية. ويـتم تـوزـيع المصاريـف المشـتـركـة إذا دـعـتـ الـحـاجـةـ لـذـلـكـ بـيـنـ المصـاريـف الإـدارـية و العمومـية و مصاريـف بـيع و تـسـويـق و مصاريـف التشـغـيلـ علىـ أـسـاسـ ثـابـتـ. ويـتم تـطـبـيقـ مـبدأـ الـاستـحقـاقـ فيـ تـحـمـيلـ السـنـةـ المـالـيـةـ بـالـمـصـرـوفـاتـ الإـدارـيةـ وـ العـمـومـيةـ وـ مـصـاريـفـ بـيعـ وـ تـوزـيعـ.

- ح) تحويل العملات الأجنبية -

تـظهـرـ القـوـائـمـ المـالـيـةـ المـرـفـقـةـ بـالـرـيـالـ السـعـوـديـ، ويـتمـ استـخـدـامـ سـعـرـ التـحـوـيلـ المنـاسـبـ لـتـرـجـمـةـ الـعـلـيـاتـ أوـ الـأـرـصـدـةـ الـتـيـ تـتـمـ بـالـعـلـمـاتـ الـأـجـنبـيـةـ إـلـىـ الرـيـالـ السـعـوـديـ وـفقـاـ لـلـأـسـعـارـ السـائـدـةـ حـينـ إـجـرـاءـ الـعـامـلـاتـ. وـلـمـ يـنـتـجـ عـنـ هـذـهـ التـحـوـيلـ إـيـةـ أـربـاحـ أوـ خـسـائـرـ ذـاتـ صـبـغـةـ جـوـهـرـيـةـ خـلـالـ السـنـةـ.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٤,١٣٨	٢٤,٠٧١	نقد في الصندوق
<u>٣٨,٥٥٥,٣٨٥</u>	<u>٢١,٣٦٦,٠٠٦</u>	نقد لدى البنوك
<u>٣٨,٥٥٩,٥٢٣</u>	<u>٢١,٣٩٠,٠٧٧</u>	

- ٥ مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
١٠,٣٠٧,٧٩٣	١٠,٥٠٨,١٨٠	مواد خام
٦,٣٧٤,٨٠٠	٦,٠٢٢,٠٢٦	مواد تامة الصنع
<u>٣,٣١٣,٠٤١</u>	<u>٣,٦٧٢,٩٦٨</u>	قطع غيار
<u>١٩,٩٩٥,٦٣٤</u>	<u>٢٠,٢٠٣,١٧٤</u>	

- ٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
١,٥٩٥,٨٥٩	٥,٢٥٩,٢٠٩	دفعات مقدمة لموردين
٤٥١,٧٧٥	٢٥٣,٦٨٥	ذمم موظفين
١٩٥,٦٩٤	١٩٣,٣٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً إيجارات
٧٠,٤٥٣	١٢٢,٦٢٣	ذمم مدينة أخرى
٢٠,٠٠٠	٩٠,٨٥٥	عهد موظفين
١٧,٨١٣	١٨,٣١٢	تأمينات مستردة
<u>٣٧,١٧٩,٢١١</u>	<u>-</u>	اعتمادات مستديمة
<u>٣٩,٥٣٠,٨٠٥</u>	<u>٥,٩٣٧,٩٨٨</u>	

- ٧ استثمارات في شركات

أ) ت تكون الاستثمارات في الشركات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (إيضاح ٧ ب)
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	شركة جنات للاستثمار الزراعي (إيضاح ٧ ج)
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

ب) يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (شركة مساهمة مغلقة) استثمار بنسبة ١٠٪ من رأس المال المصرح به والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، ويحيط بلغ رأس المال المدفوع ٧٠ مليون ريال سعودي.

ج) يمثل الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) استثمار بنسبة ١١,١٠٪ من رأس المال والبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي ويمثل المبلغ المتبقى والبالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس.

-٨- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

(ا) تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>
١٣,٦١٩,١٩٠	١٣,٦١٩,١٩٠ (إيضاح ب)
١,٢٥٥,٦٩٩	١,٢٥٥,٦٩٩ (إيضاح ج)
<u>(٦٤٠,٩٨٨)</u>	١,٤٨٢,٠٨٠
<u>١٤,٢٣٣,٩٠١</u>	<u>١٦,٣٥٦,٩٦٩</u>
	استثمارات متاحة للبيع

ب) يمثل هذا البند رصيد استثمارات في صناديق استثمارية محلية تدار من قبل بنوك محلية حيث تم تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقد تم اثبات صافي نتائجة المحفظة ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

ج) يمثل هذا البند رصيد استثمار الشركة باسم شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) وقد تم تقييم هذا الاستثمار بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مما نتج عنه أرباح تم قيدها كأرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقد تم قيدها ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

-٩- مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي ملخص بالمشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٦,٨٥٠,١٤٢	٤١,٠٠١,٠٤٩	مصنع الخضار
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠</u>	دراسة مشروع خط البطاطس
<u>٦,٩٧٠,١٤٢</u>	<u>٤١,١٢١,٠٤٩</u>	

١- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٤٢,٤٠٦	١,٢٦٩,٣٢٩	مصاريف مستحقة أخرى
<u>١,١٠٧,٠٢١</u>	<u>٧٧٤,٣٤٦</u>	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
<u>١,١٤٩,٤٢٧</u>	<u>٢,٠٤٣,٦٧٥</u>	

١١ - ممتلكات وألات ومعدات ، صافي

تتألف الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	تجهيزات و تركيبات	سيارات	أجهزة التكيف	أثاث ومفروشات	آبار ارتوازية	العدد وال أدوات	مباني	آلات ومعدات	الكلفة	
	الرصيد في بداية السنة									
١٦٣,٦١٣,٢٨٧	٣,٨٧٨,٤٥٦	٦,٥٥١,١٧٨	٤,٩٨٦,٨٧٢	٥,٢٩٧,٤٩٩	١٠٥,٤١٦	١٠,٢٠٨,٠٥٥	٤٤,٥٤٨,٠٠٤	٨٨,٠٣٧,٨٠٧		
٢٦,٤٦٨,٩٠٩	٢١,٩٠٠	٨٤٥,٧٣٥	٦١٦,٩٣٥	١٧١,١٣١	-	١,٣٩٠,٧٣٩	٧,٨١٢,١٨٤	١٥,٦١٠,٢٨٥		
٤٤,٧٥٦,٠٠٩	-	-	٣٧,٣٠٠	٨٩,٢٠٠	١١٥,٤٠٠	١,٣٦٨,٤٥٨	١٢,٢٠٣,١٣٠	٣٠,٩٤٢,٥٢١		
(٢,٣٠٤,٣٨٥)	-	(١,٦٠٤,٩٦٠)	(٦,٥٣٠)	(٦٩٢,٨٩٥)	-	-	-	-		
٢٣٢,٥٣٣,٨٢٠	٣,٩٠٠,٣٥٦	٥,٧٩١,٩٥٣	٥,٦٣٤,٥٧٧	٤,٨٦٤,٩٣٥	٢٢٠,٨١٦	١٢,٩٦٧,٢٥٢	٦٤,٥٦٣,٣١٨	١٣٤,٥٩٠,٦١٣	الرصيد في نهاية السنة	
الاستهلاكات										
١١٦,٩٦١,١٠٧	٧٥١,٥٢٣	٥,٥٤٩,٢٧٧	٤,٦٩٠,٠٩٧	٤,٥٩٦,٩٧٧	١٠٥,٤١٣	٧,٣٥١,٠١٦	٢٠,٦٥٥,١٨٩	٧٣,٢٦١,٦١٥		
٦,٢٧٤,٥٤٢	٣٨٣,٥٧٧	٦٠٤,٤٦٦	٤٦,٢٧٨	١٤٢,١١٢	٥٥٤	٥٠٧,٩٠٦	١,٤٦٧,٩٢٧	٣,١٢١,٧٢٢		
٣١,١٢٦,٦٨٢	-	-	٣٧,٢٩٥	٨٩,١٤٢	٩٧,٣٤٨	١,٣١٤,٤٨١	٤,٥٠٢,٩٢٧	٢٥,٠٨٥,٤٨٩		
(٢,١٧٠,١٠٦)	-	(١,٤٧٠,٧٨٦)	(٦,٥٢٥)	(٦٩٢,٧٩٥)	-	-	-	-		
١٥٢,١٩٢,٢٢٥	١,١٣٥,١٠٠	٤,٦٨٢,٩٥٧	٤,٧٦٧,١٤٥	٤,١٣٥,٤٣٦	٢٠٣,٣١٥	٩,١٧٣,٤٠٣	٢٦,٦٢٦,٠٤٣	١٠١,٤٦٨,٨٢٦	الرصيد في نهاية السنة	
صافي القيمة الدفترية										
٨٠,٣٤١,٥٩٥	٢,٧٦٥,٢٥٦	١,١٠٨,٩٩٦	٨٦٧,٤٣٢	٧٢٩,٤٩٩	١٧,٥٠١	٣,٧٩٣,٨٤٩	٣٧,٩٣٧,٢٧٥	٣٣,١٢١,٧٨٧	٢٠١٣ ديسمبر	
٤٦,٦٥٢,١٨٠	٣,١٢٦,٩٣٣	١,٠٠١,٩٠١	٢٩٦,٧٧٥	٧٠٠,٥٢٢	٣	٢,٨٥٧,٠٣٩	٤٣,٨٩٢,٨١٥	١٤,٧٧٦,١٩٢	٢٠١٢ ديسمبر	

- بلغ استهلاك الممتلكات والألات والمعدات مبلغ ٦,٢٧٤,٥٤٢ ريال سعودي و ذلك للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي.
- ضمن الممتلكات والمعدات المستغلة ممتلكات بقيمة ١٣,٦٢٩,٣٢٧ ريال سعودي تم إعادة تصنيفها خلال العام الحالي وذلك بإدراجها ضمن الممتلكات والمعدات المستغلة بموجب قرار مجلس الإدارة بجولته الثالثة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك باعادة تشغيلها وتمثل هذه الممتلكات والمعدات خط إنتاج التمور.

١٢ - ممتلكات وألات ومعدات غير مستغلة، صافي

تتألف الممتلكات وألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	خط الشيبس وأخرى	خط إنتاج المخللات	أجهزة التكييف	أثاث ومبروشات	آبار ارتوازية	العدد والأدوات	مباني	آلات ومعدات	التكلفة
٥٤,١٠٨,٨١٣ (٤٤,٧٥٦,٠٠٩)	٢,٠٢٢,٧٠٩ (٢,٠٢٢,٧٠٩)	٩,٣٥٢,٨٠٤ -	٣٧,٣٠٠ (٣٧,٣٠٠)	٨٩,٢٠٠ (٨٩,٢٠٠)	١١٥,٤٠٠ (١١٥,٤٠٠)	١,٣٦٨,٤٥٨ (١,٣٦٨,٤٥٨)	١٢,٢٠٣,١٣٠ (١٢,٢٠٣,١٣٠)	.٢٨,٩١٩,٨١٢ (٢٨,٩١٩,٨١٢)	الرصيد في بداية السنة التحويلات خلال السنة
٩,٣٥٢,٨٠٤	-	٩,٣٥٢,٨٠٤	-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
خسائر القيمة العادلة القابلة للتحقق									
٣٩,٥٣١,٧٢٥ ٢٨,٠٥٨ (٣١,١٢٦,٦٨٢)	٢,٠٢٢,٧٠٩ - (٢,٠٢٢,٧٠٩)	٨,٤٠٥,٠٤٣ ٢٨,٠٥٨ -	٣٧,٢٩٥ (٣٧,٢٩٥)	٨٩,١٤٢ (٨٩,١٤٢)	٩٧,٣٤٨ (٩٧,٣٤٨)	١,٣١٤,٤٨١ (١,٣١٤,٤٨١)	٤,٥٠٢,٩٢٧ (٤,٥٠٢,٩٢٧)	٢٣,٠٦٢,٧٨٠ -	الرصيد في بداية السنة خسائر القيمة العادلة القابلة للتحقق التحويلات خلال السنة
٨,٤٣٣,١٠١	-	٨,٤٣٣,١٠١	-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية									
٩١٩,٧٠٣	-	٩١٩,٧٠٣	-	-	-	-	-	-	٢٠١٣ ديسمبر
١٤,٥٧٧,٠٨٨	-	٩٤٧,٧٦١	٥	٥٨	١٨,٠٥٢	٥٣,٩٧٧	٧,٧٠٠,٢٠٣	٥,٨٥٧,٠٣٢	٢٠١٢ ديسمبر

- بلغ خسائر القيمة العادلة للممتلكات وألات ومعدات غير المستغلة مبلغ ٢٨,٠٥٨ ريال سعودي وذلك للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي.

- إن رصيد الأصول الغير مستغلة الظاهر بالإيضاح أعلاه رصيد الآلات والمعدات الغير مستغلة من عام ١٩٩٨ وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية ومن خلال المؤشرات الداخلية يستدل على وجود هبوط في قيمة الأصل أو إعادة هيكلة عمليات التشغيل التي ينتمي إليها الأصل.

١٣ - مخصص الزكاة التقديرية

- أ) قدمت الشركة الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٢ وحصلت على شهادة مقيدة خلال عام ٢٠١٢.
 ب) فيما يلي تحليل لحركة مخصص الزكاة التقديرية للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٢,٤٣٩,٥٤٤	٢,٧٠٥,١١٦	الرصيد في بداية السنة
٢,٧٠٥,١١٦	١,٦٦١,٠٤٦	المكون خلال السنة
<u>(٢,٤٣٩,٥٤٤)</u>	<u>(٢,٧٠٥,١١٦)</u>	الزكاة المدفوعة خلال السنة
<u>٢,٧٠٥,١١٦</u>	<u>١,٦٦١,٠٤٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

ج)- تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٩٩,٥٣,٣٨٦	١٥٥,٨٠٣,٥٤٠	موجودات غير متداولة
٤,٥٥٧,٢٦٣	٤,٨٠٠,٤٩٦	مطلوبات غير متداولة
٢١١,١٩٦,٩٨٣	٢٢٠,٤٣٥,٦٥٢	حقوق المساهمين
<u>٢,٢٧٤,٩٧٠</u>	<u>٢,٣٥٨,٤٠٩</u>	صافي ربح السنة المعدلة

١٤ - الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٥ - مبيعات

تتألف المبيعات للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٤٠,٩٨٣,٠٥٥	٣٩,٦٦١,٠٧٤	مصنع المعجنات
٢٨,٣٣٣,٢١٠	٣٥,٣٧٢,٠٩٢	مصنع الخضار
٩,٨٩٤,٣١٠	١٠,٧٩٨,٧٨٤	مصنع الماكولات واللحوم
<u>٨٦٧,١٨٠</u>	<u>٣٢٩,٧٩٨</u>	مصنع حبوب الأفطار
<u>٨٠,٠٧٧,٧٥٥</u>	<u>٨٦,١٦١,٧٤٨</u>	

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية

ت تكون المصاريف الإدارية والعمومية للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٤,١٣٥,٣٩٢	٤,٧٥٠,٣٩٢	أجور ورواتب موظفين
٧٣٠,٨٤٨	٦٦٠,٩٨٧	استهلاكات
٤٢٧,٣١٦	٤٢٧,٣١٦	مصاروفات سنوات سابقة
٢٧٧,٩٥١	٣٥٣,٥٢٤	رسوم واشتراكات
٢٠٦,١٥٠	٢٦٠,٤٠٠	إيجارات
١٥٩,٠٧٥	١٥٦,٩٨٥	دعاية وإعلان
٨٠,٠٠٠	١٣٣,١٣٨	بدل حضور مجلس الإدارة
٦٣,٦٣٧	٧٥,٣١٤	هاتف وبريد
٥٤,٠٠٠	٦٥,٤٠٠	مكافآت
٥٣,٤٠٢	٧٥,٩٩١	صيانة وإصلاح
٥١,٢٧٢	٥١,٦١٩	تأمين
٤٣,٠٢٠	٧٦,٦١٠	قرطاسيه ومطبوعات
٣٩,١٠٢	٤٢,٥٠٧	كهرباء و المياه ومحروقات
<u>٢٦١,٤٣٦</u>	<u>٢١٥,٤٤٤</u>	أخرى
<u>٦,٥٨٢,٦٠١</u>	<u>٧,٣٤٥,٦٢٧</u>	

١٧ - مصاريف بيعية وتسويقية

ت تكون المصاريف البيعية والتسويقية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٣,٩١٣,٤٦٦	٤,١٢٩,٦١٢	ترويج مبيعات
٣,٠٨٣,١١٩	٣,٩٩٦,٣٩٢	أجور ورواتب موظفين
٧٣٧,٠١٤	١,٠٣٨,٥٥٤	نقل وتحميل
٨٢٦,٦٨٥	٦٩١,٠٦٨	عماله مؤقتة
٧٥٤,٩٢٦	٦٣٧,٤٤٤	استهلاكات
٢١٣,٧٣٠	٣٩٨,٣٩٩	رسوم واشتراكات
٣٠٠,٠٢٦	٣٩٥,٧٥٩	صيانة وإصلاح
٣٨٩,٠٣٣	٣٣٢,١٧٦	تلف
١٠٨,٨٣٥	٢٨١,٧٦٦	كهرباء ومياه ومحروقات
٢٢٨,٠٥٠	١٧٦,٠١٧	إيجارات
١٣٦,٩٢٩	١٧٢,٨٨٩	عمولات
١٣٣,٧٧٣	١٤٠,٥٣٢	هاتف وبريد
٧٩,١٣٩	١١٢,٧٥٩	تأمين
١٤٠,٠٠٠	٥٢,٦٨٣	استشارات
٣٧,٣٥٤	٥١,٣٣٣	قرطاسية ومطبوعات
٨٩٣,٥٢١	٥,٨٥١	إطفاءات
٣,٣٠٠	-	مكافآت
١٩١,٩٧٨	٢٧٠,٨٤٠	أخرى
<u>١٢,١٧٠,٨٢٨</u>	<u>١٢,٨٨٤,٠٧٤</u>	

١٨ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي ربح التشغيل بقسمة صافي ربح التشغيل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة. كما يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين وال موجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القرابة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. وتثير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكيد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

مخاطر العملات: هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

القيمة العادلة: تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١/٠٢/٢٠١٤ الموافق ١٤٣٥/٠٤/١١هـ.