

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٢٠١١/٦/٣٠ م (غير مدققة)

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١ تقرير المحاسب القانوني .
- ٢ قائمة المركز المالي كما في ٣٠/٦/٢٠١١م(غير مدققة).
- ٣ قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١١م(غير مدققة).
- ٤ قائمة التدفق النقدية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١١م(غير مدققة).
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١١م(غير مدققة).
- ٦ الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣٠/٦/٢٠١١م.



- ١ -

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
 شركة المنتجات الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: بناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٣٢/٠٨/١٠ هـ

الموافق : ٢٠١١/٠٧/١١ م

OFFICE	CHAMBER OF COMMERCE	الرمز البريدي AREA CODE	صندوق البريد POBOX	fax no	الهاتف TELNO	المكاتب
RIYADH	86255	11411	376	4775121	4775155 - 4775078	الرياض
JEDDAH	38616	21411	445	6516590	6533853 - 6528717	جدة
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	الدمام

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠/٦/٢٠١١م (غير مدقة)

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠
ريال	ريال
٥٨,٨٥٧,٨٧٠	٥٣,٧٤٩,٧١٧
٥,٥٧٨,٨١٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,٠٦٧,٨٠٩	٣٣,٥٣٥,٦٥٠
١٦,٦٢٠,٩٣٤	١٩,٥٣٥,٣٢٤
٥٤٤,٨١١	٦٧٩,٩٢٠
١٠,٦٥٢,٤١٤	١,٥١١,١٨٦
<u>١١٥,٣٢٢,٦٥٤</u>	<u>١٢٤,٠١١,٧٩٨</u>

الأصول المتداولة

النقد بالصندوق ولدى البنوك
ودائع لأجل في البنك
المدينون
المخزون السلعي
مصاريف مدفوعة مقدماً
الأرصدة المدينة الأخرى
مجموع الأصول المتداولة
الأصول الغير متداولة

٤٥,٣٨٨,٧١٩	٤٤,٠١٥,٠٠٨
١٥,٨٠٣,٠٧٢	١٥,٠٨٦,٠٠٧
٢٦,٩٢٥,٦٢٠	٢٠,٤٣٨,٦٤٢
١,٣٤٥,٠٦٤	١٢,٣٦٦,٦٩٩
٢,٣٨٠,٩٣٠	١,٤٠٢,٧٠٧
<u>٩١,٨٤٣,٤٠٥</u>	<u>٩٣,٣٠٩,٠٦٣</u>

مجموع الأصول

٤,٨١١,٥٧١	٤,٤٧٠,٣٥١
٥٤٨,٩٤٠	٦٢٩,٣٣١
٣,٢٨٦,١٠٠	٣,٢٨٦,١٠٠
١,٥٦٣,٣٣٦	١,٥٨٦,٢١٦
١,١٤٥,٩٩٠	١,٣٧٠,٧١٧
<u>١١,٣٥٥,٩٣٧</u>	<u>١١,٣٤٢,٧١٦</u>

الخصوم المتداولة

الدسم الدائنة
أرصدة دائنة أخرى
دائنون فأئض الإكتتاب
مخصص الزكاة الشرعية
المصروفات المستحقة وأخرى
مجموع الخصوم المتداولة

٣,٩٢٠,٥٠٦	٤,٣٧٦,١٥٠
<u>٣,٩٢٠,٥٠٦</u>	<u>٤,٣٧٦,١٥٠</u>
<u>١٥,٢٧٦,٤٤٣</u>	<u>١٥,٧١٨,٨٧٠</u>

الخصوم الغير متداولة

مكافأة ترك الخدمة
مجموع الخصوم الغير متداولة

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٩٢٠,٩٧٨
(١,٩٩٨,٥٢٣)	(١,٤٨٦,٢٤٦)
(١١,٠٣٢,٨٣٩)	(١,٨٣٢,٧٤١)
<u>١٩١,٨٨٩,٦١٦</u>	<u>٢٠١,٦٠١,٩٩١</u>

صافي حقوق المساهمين

رأس المال
احتياطي نظامي
خسائر غير محققة (ایضاً ٨/٢)
الخسائر المبقاة
مجموع صافي حقوق المساهمين

مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

٦ تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

المركز المالي
العام ٢٠١١م
الموسم الجري

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من صفحه رقم (٦) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ منها.



شركة المنتجات الغذائية

شروعیہ مسماٹیہ شرکیہ

فأتمه الدخان للفترة المنتهية في : ٢٠١١:٦٣ (عليه هدفة)

卷之三

卷之三

مهم: زدن: / زدن: / زدن: هن

مکتبہ نورانی

مکالمہ احمدیہ

136' 113' 03

(۲۰،۸۹۴،۳۴۲)

(T, OVV, VV7) (T, ZΛV, 9V7)

10,119,001 14,119,020

卷之三

(7, 237, 170) (7, 297, 031)

(3,071,991)

(۹۸۱۰، ۱۶۳) (۱۰۰، ۸۹، ۷۸۷)

1959.859

卷之三

17-22-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22

卷之三

לְמִזְרָחַתּוֹ בְּבֵיתָם וְלְמִזְרָחַתּוֹ בְּבֵיתָם

10
12
14
16
18

٦٧٠ . طلاق

EAU)

—
—



21

23

- تقرير المحاسب القانوني صفة (١)
 - إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من صفحه رقم (٦) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ منها.

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٦/٣٠ م (غير مدقة)

من ٢٠١١/٠١/٠١ م إلى ٢٠١١/٠٦/٣٠ م

ريال	ريال
١٥,١٤٠,٢٩٥	٦,٩١٥,٤٩٥
٣,٤٠١,٤٢٤	٣,٣٧٤,٢١٧
(٩,٧٢٦,٣١٢)	.
١,٥٦٣,٣٣٦	١,٥٨٦,٢١٦
٢٧٦,١٥٨	٤٢٣,٣١٣
<hr/> ١٠,٦٥٤,٩٠١	<hr/> ١٢,٢٩٩,٢٤١

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل

الاستهلاكات

أرباح بيع أصول

مخصص الزكاة الشرعية المكون

مخصص تعويض نهاية الخدمة المكون

صافي الدخل بعد التسويات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة

(الزيادة) النقص في المدينين

(الزيادة) النقص في المخزون

(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائنين

الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى

المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المسدد من مخصص الزكاة الشرعية

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

مشروعات تحت التنفيذ

الاستثمارات

مصاروفات ايرادية مؤجلة

شراء أصول ثابتة

محصلات بيع أصول

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغيرات النقدية

النقدية أول المدة

النقدية آخر المدة

(١,١١٩,٤٩٢)	(١٤,٣٩٠)
(٥١,٤٥٦)	٦,٩٩٩,٢٥٥
(٢٧٨,٩٢٠)	٤٨٩,١١١
(٣٣٢,٥٤٤)	(١,٨٧٠,٣٤٤)
<hr/> ١٤,٠٧٢,٦٦٧	<hr/> .
<hr/> ١٢,٢٩٠,٢٥٥	<hr/> ٥,٦٠٣,٦٣٢
<hr/> (٨,٨٨٧,٤٨٣)	<hr/> ١,٣٤٤,٦٣٠
<hr/> ٧٣,٣٢٤,١٦٩	<hr/> ٦٧,٤٠٥,٠٨٨
<hr/> ٦٤,٤٣٦,٦٨٦	<hr/> ٦٨,٧٤٩,٧١٧

٣٩٢,٢٨٥

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع



١٣٥,٨٤٢

٢٠١١/٠٦/٣٠

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٦/٣٠ (غير مدقة)

حقوق المساهمين في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ م

البيان	رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأرصدة في ٢٠١٠/١/١ م	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٤٩,٩٧٩)	(٢٦,١٧٣,١٣٤)	١٧٦,٦٩٧,٨٦٥
صافي حركة خسائر غير محققة	٥١,٤٥٦	٥١,٤٥٦	٠	٠	٥١,٤٥٦
صافي الدخل	١٥,١٤٠,٢٩٥	١٥,١٤٠,٢٩٥	٠	٠	١٥,١٤٠,٢٩٥
الأرصدة في ٢٠١٠/٦/٣٠ م	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٩٩٨,٥٢٣)	(١١,٠٣٢,٨٣٩)	١٩١,٨٨٩,٦١٦

حقوق المساهمين في ٢٠١١/٠٦/٣٠ م

البيان	رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأرصدة في ٢٠١١/١/١ م	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٨٧٨,٥٣٢)	(٨,٧٤٨,٢٣٦)	١٩٤,٢٩٤,٢١٠
صافي حركة خسائر غير محققة	٣٩٢,٢٨٥	٣٩٢,٢٨٥	٠	٠	٣٩٢,٢٨٥
صافي الدخل	٦,٩١٥,٤٩٥	٦,٩١٥,٤٩٥	٠	٠	٦,٩١٥,٤٩٥
الأرصدة في ٢٠١١/٦/٣٠ م	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٤٨٦,٢٤٦)	(١,٨٣٢,٧٤١)	٢٠١,٦٠١,٩٩١

C تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

C إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من صفحه رقم (٦) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ منها.



دعا

مكي

رحامه

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١١/٦/٣٠ م (غير مدققة)

- ١ التعريف بالشركة وسنة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ تاريخ ١٤١٠/٢٤/١٠١٠٧٦٩٩٦ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ م يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. ويتمثل نشاط الشركة في تصنيع وتعديل وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسييقها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمى للمحاصيل الزراعية وخاصة سرعة التلف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات مقاومته من خدمات التصنيع الزراعي.

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:-

شركة المنتجات الغذائية - جدة سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٨٢٢٧ النشاط لتسويق منتجات الشركة
 شركة المنتجات الغذائية - الدمام سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥ النشاط لتسويق المنتجات الغذائية

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي للفترة المالية من ٢٠١١/١/١ م وحتى ٢٠١١/٦/٣٠ م. للمركز الرئيسي والفرع.

- ٢ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية . وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة.

١/٢ الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصوصها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقدى لمعاملاتها المالية.

٢/٢ المخزون السلعي :

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 وبطئ الحركة إن وجد.



٣/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بعرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

% ٥	الآلات والمعدات	% ١٥-٣	المباني والإنشاءات
% ١٠	تجهيزات وتركيبات	% ٢٥	السيارات
% ١٥	أجهزة تكييف	% ٥	آبار ارتوازية
% ١٥ - ٥	العدد والأدوات	% ١٥-٢٥	الأثاث والمفروشات

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند إصدار فاتورة للعميل وتسلیم البضاعة . وأما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عن اكتسابها.

٥/٢ المصروفات:

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف المعارض والتکاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتکاليف المبيعات وفقاً للمعيير المحاسبي المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت .

٦/٢ الاستثمارات :

يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الاقتناء ويتم تصنیف الاستثمارات بناء على نية الشركة .

٧/٢ الاستثمارات بفرض المتاجرة

يتم تقییم الاستثمارات بفرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة . ويتم إثبات المکاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل .

٨/٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقییم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

. يتم تقییم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحمل الفروق الناتجة بحساب مکاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية .



٩/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

إن الزكاة إلتزام على الشركة ويتم استراحتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية حيث يتم احتسابها سنوياً وفقاً لمبدأ الإستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

١٠/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

١١/٢ المعاملات المالية :

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

١٢/٢ الأرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتشمى مع تبويب أرقام السنة الحالية .

