

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٣١/٠٣/٢٠١١م (غير مدقة)

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١ تقرير المحاسب القانوني .
- ٢ قائمة المركز المالي كما في ٢٠١١/٠٣/٣١م(غير مدققة).
- ٣ قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٣/٣١م(غير مدققة).
- ٤ قائمة التدفق النقدية للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٣/٣١م(غير مدققة).
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٣/٣١م(غير مدققة).
- ٨-٦ الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١١/٠٣/٣١م.



- ١ -

تقدير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعث ...

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١١م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة وال提供的 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 حول القوائم المالية ككل - وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٣٢/٥/٥ هـ

الموافق : ٢٠١١/٤/٩ م

| OFFICE | اشتراك الغرفة <u>CHAMBER OF COMMERCE</u> | الرمز البريدي <u>AREA CODE</u> | صندوق البريد <u>P.O.BOX</u> | fax no | لها تلفظ <u>TEL NO</u> | المكاتب <u>Branches</u> |
|--------|---|-----------------------------------|--------------------------------|---------|---------------------------|----------------------------|
| RIYADH | 86255 | 11411 | 376 | 4775121 | 4775155 - 4775078 | الرياض |
| JEDDAH | 68606 | 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 ٣١/٠٣/٢٠١١م (غير مدققة)

| <u>الأصول المتداولة</u> | م٢٠١١/٠٣/٣١ | م٢٠١٠/٠٣/٣١ |
|--|-------------|--------------|
| النقد بالصندوق ولدى البنوك | ١٠,٩٧١,١٢٤ | ٧,٢٨٤,٤٦١ |
| ودائع لأجل في البنك السعودي الفرنسي | ٥٥,٥٩٣,٠٩٥ | ٦١,٥٧٣,٦٢١ |
| المدينون | ٢٨,٠٦٠,٩١٧ | ١٦,٤٩٨,٢٤٤ |
| المخزون السلعي | ٢٠,٤٩٥,٧٤٠ | ١٥,٠٣٧,١٠٢ |
| مصاريف مدفوعة مقدماً | ١,١٧٣,٦٨٨ | ١,٢١٨,٠٦٣ |
| الأرصدة المدينة الأخرى | ٥٢٨,٧٨٧ | ١,٢١٦,٥٦٠ |
| مجموع الأصول المتداولة | ١١٦,٨٢٣,٣٥١ | ١٠٢,٨٢٨,٠٥١ |
| صافي الأصول الثابتة المستغلة | ٤٤,٧٩٤,٢٦٧ | ٥١,٢٧٤,٤٤٧ |
| صافي الأصول الثابتة الغير مستغلة | ١٥,١٧٠,٨٢٧ | ١٥,٨٩٠,٦٨٧ |
| الاستثمارات | ٢٧,٢٦٧,٦٧٤ | ٢٧,٠١٠,٠٠٦ |
| مشروعات تحت التنفيذ | ١٢,٦٣٢,٩٢٧ | ٣٥٩,٢٢٧ |
| مصرفات ايرادية مؤجلة | ١,٦٤٧,٢٦٢ | ٢,٣٨٦,٠٧٢ |
| مجموع الأصول الغير متداولة | ١٠١,٥١٢,٩٥٧ | ٩٦,٩٢٠,٤٣٩ |
| مجموع الأصول | ٢١٨,٣٣٦,٣٠٨ | ١٩٩,٧٤٨,٤٩٠ |
| الخصوم المتداولة | | |
| الدنهم الدائنة | ٨,١١١,٠٢٩ | ١٠,٢١٥,٥٦٦ |
| أرصدة دائنة أخرى | ٨٩١,٣٠٩ | ٨٤٥,٥٧٤ |
| دائنون فائض الإكتتاب | ٣,٢٨٦,١٠٠ | ٣,٢٨٦,١٠٠ |
| مخصص الزكاة الشرعية | ٢,٦٣٩,٥٤٦ | ٦٧٦,١٩١ |
| المصروفات المستحقة | ٣١٦,٨٣٦ | ٣٤٣,٦٧٠ |
| مجموع الخصوم المتداولة | ١٥,٢٤٤,٨١٩ | ١٥,٣٦٧,١٠١ |
| مكافأة ترك الخدمة | ٤,٠٩٩,٩٦٣ | ٤,٤٩٥,٩٨٥ |
| مجموع الخصوم الغير متداولة | ٤,٠٩٩,٩٦٣ | ٤,٤٩٥,٩٨٥ |
| مجموع المطلوبات | ١٩,٣٤٤,٧٨٢ | ١٩,٨٦٣,٠٨٦ |
| صافي حقوق المساهمين | | |
| رأس المال | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي نظامي | ٤,٩٢٠,٩٧٨ | ٤,٩٢٠,٩٧٨ |
| خسائر غير محققة (ايضاح ٨/٢) | (١,٦٥٦,٤٦٩) | (١,٩١٤,١٣٧) |
| الخسائر المبقاء | (٤,٢٧٢,٩٨٣) | (٢٣,١٢١,٤٣٧) |
| مجموع صافي حقوق المساهمين | ١٩٨,٩٩١,٥٢٦ | ١٧٩,٨٨٥,٤٠٤ |
| مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين | ٢١٨,٣٣٦,٣٠٨ | ١٩٩,٧٤٨,٤٩٠ |

● تقرير المحاسب القانوني صفحة (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 الدخل للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٣/٣١ (غير مدققة)

من ٢٠١١/٠١/١ مـ ٢٠١٠/٠١/١

إلى ٢٠١١/٠٣/٣١ مـ إـلـى ٢٠١٠/٠٣/٣١

| البيان | ريال | ريال | المبيعات |
|-------------|--------------|------------|-------------------------------------|
| | ١٩,٣٣٢,٢٢٩ | ٢١,٣٦٠,٦٦١ | |
| (٩,٨٨٩,٦٧٣) | (١١,٣٧٣,٨٩٥) | | تكلفة الانتاج المباع |
| (١,٣١٣,٤٥٣) | (١,٢٤٦,٦١٣) | | الإستهلاك |
| ٨,١٢٩,١٠٣ | ٨,٧٤٠,١٥٣ | | مجمل الدخل |
| | | | مصروفات الأعمال الرئيسية |
| (٣,٢٤٠,٥٦٣) | (٣,٠١٣,٤٧٩) | | مصروفات البيع والتوزيع |
| (١,٦٠١,٥٥٨) | (١,٩٦٧,١٣٤) | | المصروفات الإدارية والعمومية |
| ٤,٨٤٢,١٢١ | ٤,٩٨٠,٦١٣ | | مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية |
| ٣,٢٨٦,٩٨٢ | ٣,٧٥٩,٥٤٠ | | الدخل من النشاط الرئيسي |
| ٣٩٠,٣٨٧ | ١,٤٧١,٠٥٩ | | إيرادات المتنوعة |
| ٣,٦٧٧,٣٦٩ | ٥,٢٣٠,٥٩٩ | | صافي الدخل للسنة قبل الزكاة الشرعية |
| ٦٢٥,٦٧٢ | (٧٥٥,٣٤٦) | | الزكاة الشرعية والمستحقة عن السنة |
| ٣,٠٥١,٦٩٧ | ٤,٤٧٥,٢٥٣ | | صافي الدخل للسنة الحالية |
| ٠٠١٥ ريال | ٠٠٢٢ ريال | | ربحية السهم |



• تقرير المحاسب القانوني صفحة (١)

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

مآلية من صفحه رقم (٦) إلى رقم (٨) مجزء لا يتجزأ منها.

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١/٠٣/٢٠١١م (غير مدقة)

من ١٠/١/٢٠١١م إلى ٣١/٠٣/٢٠١١م

| الرجال | الرجال | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
|---|--------------------|---|
| ٣,٠٥١,٦٩٧ | ٤,٤٧٥,٢٥٣ | صافي الدخل |
| ١,٧٣٢,٢١٢ | ١,٦٨٨,٨٧٣ | الاستهلاكات |
| (٤,٢٤٩) | . | أرباح بيع أصول |
| ٦٢٥,٦٧٢ | ٧٥٥,٣٤٦ | مخصص الزكاة الشرعية المكون |
| ٩٥,٠٤٨ | ١٢٧,٦٥٢ | مخصص تعويض نهاية الخدمة المكون |
| <u>٥,٥٠٠,٣٨٠</u> | <u>٧,٠٤٧,١٢٤</u> | صافي الدخل بعد التسويات |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة | | |
| (٢,٢٦٣,٦٩٢) | (٨,٧٧٧,٧٨٠) | (الزيادة) النقص في المدينين |
| (٢,٣٥٥,٥٦٢) | (٢,٥١٥,٣١٦) | (الزيادة) النقص في المخزون |
| (٩١٢,٦٣٨) | ١,٤٣٠,٤٩٣ | (الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى |
| (٩١٥,٣٨١) | ٣,٩٤٢,٩٤٣ | الزيادة (النقص) في الدائنين |
| (١٤٤) | (٨٣١,٩٣٧) | الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى |
| (١٥٨,٣٠٦) | (٥١,٢٥٥) | المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| <u>(٢,٦٥٦,٩٥٦)</u> | <u>.</u> | المسدود من مخصص الزكاة الشرعية |
| <u>(٣,٧٦٢,٢٩٩)</u> | <u>٢٤٤,٢٧٣</u> | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية | | |
| (١٣٣,٦٥٥) | (٢٨٠,٦١٨) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (٢٨٤,٠٦٢) | ٢٤٤,٥٥٦ | مصروفات ايرادية مؤجلة |
| (٢٩٠,٣٢١) | (١,٠٤٩,٠٨٠) | شراء أصول ثابتة |
| ٤,٢٥٠ | . | محصلات بيع أصول |
| <u>(٧٠٣,٧٨٨)</u> | <u>(١,٠٨٥,١٤٢)</u> | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| (٤,٤٦٦,٠٨٧) | (٨٤٠,٨٦٩) | صافي التغيرات النقدية |
| ٧٣,٣٢٤,١٦٩ | ٦٧,٤٠٥,٠٨٨ | النقدية أول المدة |
| <u>٦٨,٨٥٨,٠٨٢</u> | <u>٦٦,٥٦٤,٢١٩</u> | النقدية آخر المدة |

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع



١٣٥,٨٤٢

٢٢٢,٠٦٣

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣١/٠٣/٢٠١١م (غير مدقة)

حقوق المساهمين في ٣١/٣/٢٠١٠ م

| البيان | رأس المال | المجموع | الخسائر المبقاء | خسائر غير محققة | الاحتياطي النظامي | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
|---------------------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| الأرصدة في ٢٠١٠/١/١ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٢٠,٩٧٨ | (٢,٠٤٩,٩٧٩) | (٢٦,١٧٣,١٣٤) | ١٧٦,٦٩٧,٨٦٥ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
| صافي حركة خسائر غير محققة | ٠ | ١٣٥,٨٤٢ | ١٣٥,٨٤٢ | ٠ | ١٣٥,٨٤٢ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
| صافي الدخل | ٠ | ٣,٠٥١,٦٩٧ | ٣,٠٥١,٦٩٧ | ٠ | ٣,٠٥١,٦٩٧ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
| الأرصدة في ٢٠١٠/٣/٣١ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٢٠,٩٧٨ | (١,٩١٤,١٣٧) | (٢٣,١٢١,٤٣٧) | ١٧٩,٨٨٥,٤٠٤ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |

حقوق المساهمين في ٣١/٠٣/٢٠١١م

| البيان | رأس المال | المجموع | الخسائر المبقاء | خسائر غير محققة | الاحتياطي النظامي | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
|---------------------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| الأرصدة في ٢٠١١/١/١ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٢٠,٩٧٨ | (١,٨٧٨,٥٣٢) | (٨,٧٤٨,٢٣٦) | ١٩٤,٢٩٤,٢١٠ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
| صافي حركة خسائر غير محققة | ٠ | ٢٢٢,٠٦٣ | ٢٢٢,٠٦٣ | ٠ | ٢٢٢,٠٦٣ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
| صافي الدخل | ٠ | ٤,٤٧٥,٢٥٣ | ٤,٤٧٥,٢٥٣ | ٠ | ٤,٤٧٥,٢٥٣ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |
| الأرصدة في ٢٠١١/٣/٣١ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٢٠,٩٧٨ | (١,٦٥٦,٤٦٩) | (٤,٢٧٢,٩٨٣) | ١٩٨,٩٩١,٥٢٦ | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل | ريل |

٦ تقرير المحاسب القانوني صفحة (١)

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







WBR

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١١/٣١ م (غير مدققة)

١-

التعريف بالشركة وسنة الحسابات :

١/١

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ ١٠١٠٢٤ تاريخ ١٤١٠/٥/١٩ الموافق ١٩٩٠ هـ 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 سريعة التلف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي.

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

شركة المنتجات الغذائية - جدة سجل تجاري رقم ٤٣٠١٠٨٢٢٧ 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 ١/١/٢٠١١ حتى ٣١/١٢/٢٠١١ م. للمركز الرئيسي والفروع.

٢-

أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

١/٢

الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها 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 العامله ومصاريف التصنيع غير المباشرة ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطء الحركة إن وجد.



٣/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

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

| | | | |
|----------|------------------|----------|-------------------|
| % ٥ | الآلات والمعدات | % ١٥-٣ | المبني والإنشاءات |
| % ١٠ | تجهيزات وتركيبات | % ٢٥ | السيارات |
| % ١٥ | أجهزة تكييف | % ٥ | آبار ارتوازية |
| % ١٥ - ٥ | العدد والأدوات | % ١٥-٢.٥ | 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 بتكاليف المبيعات وفقاً للمعيير المحاسبي المعهود عليه . 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 بغرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل سنة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر الحقيقة وغير الحقيقة بقائمة الدخل .

٨/٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

- . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع يتم تقييمها في نهاية كل سنة مالية بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحميه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدي .
- . يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحمل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير حقيقة بحقوق الملكية .



٩/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

إن الزكاة إلتزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعيار 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 والعامل 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 تبوييب بعض الأرقام المقارنة لتتمشى مع تبوييب أرقام السنة الحالية .

