

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

صفحة

الفهرس

- ١ تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
- ٣ قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
- ٤ قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
- ٩-٦ ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

العظم والسديري
 محاسبون قانونيون واستشاريون
 عصو كرو هو روت الدولية
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣
 صدوق بريد: ١٠٥٠٤٠٠٠١١٤٤٣
 المملكة العربية السعودية
 تليفون: (٠١) ٢١٧٥٠٠٠٠
 فاكس: (٠١) ٢١٧١٠٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤلية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على القوائم المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
 محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
 ترخيص رقم (٢٨٣)



٢٠ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ - (٦ أكتوبر ٢٠١٢)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

٢٠١١/٠٩/٣٠

٢٠١٢/٠٩/٣٠

الموجودات

٧١,٣٦٠,٣١٣	٤٥,٢٦١,١٣٧	موجودات متداولة:
٣٣,٥٨١,٧٩٢	٣١,٣٥٤,٨٢٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٤)
١٧,٨٦٦,٣١٧	١٥,١٢٤,٧٧٤	الذمم المدينة
٥,٠٥٩,٨٢٤	٣٣,٩٨٦,١٣١	المخزون (إيضاحي ٢ ب و ٥)
<u>١٢٧,٨٦٨,٢٤٦</u>	<u>١٢٥,٧٢٦,٨٦٨</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٦)
٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٣,١٥٩,٥٥١	١٤,١٣٩,٩٦٢	استثمارات في شركات (إيضاحي ٢ ج و ٧)
١,١٥٨,١٥١	١٧٩,٩٢٩	استثمارات في أوراق مالية
١٢,٤١٣,٦٩٩	١٣,٥٧٥,٣٩٠	متاحة للبيع، صافي (إيضاح ٢ ج)
٤٢,٧٠٧,٢٥٥	٤٠,٠١٢,٤٩٠	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٥,٠٠١,١٨٦</u>	<u>١٤,٦٦١,٩١٦</u>	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٩١,٤٨٩,٨٤٢</u>	<u>٩٩,٦١٩,٦٨٧</u>	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٢ د و ٨)
<u>٢١٩,٣٥٨,٠٨٨</u>	<u>٢٢٥,٣٤٦,٥٥٥</u>	ممتلكات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٢ د و ٨)
		مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

٣,٩٤٢,٤٣٧	٣,٣٣٢,٧٧٥	مطلوبات متداولة:
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	الذمم الدائنة
١,٩٣٥,٢٤٩	١,١٣٩,١٦٣	دائنون فائض الاكتتاب
٢,٤٥٨,٢٢٢	٢,١٥١,٦٢٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٩)
<u>١١,٦٢١,٧٠٨</u>	<u>٩,٩٠٩,٣٦٧</u>	مخصص الزكاة (إيضاح ٢ ج)
<u>٤,٣٥٠,١٨٦</u>	<u>٤,٥٦٣,٣٧٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٥,٩٧١,٨٩٤</u>	<u>١٤,٤٧٢,٧٤٥</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٥-)
		مجموع المطلوبات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين:
٤,٩٢٠,٩٧٨	٥,٩٠٣,٥٩٠	رأس المال المدفوع
(١,٧١٥,٣٣٨)	(٧٣٤,٩٢٦)	الاحتياطي النظامي
<u>١٨٠,٥٥٤</u>	<u>٥,٧٠٥,١٤٦</u>	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق
<u>٢٠٣,٣٨٦,١٩٤</u>	<u>٢١٠,٨٧٣,٨١٠</u>	مالية متاحة للبيع (إيضاح ٢ ج)
<u>٢١٩,٣٥٨,٠٨٨</u>	<u>٢٢٥,٣٤٦,٥٥٥</u>	الأرباح المبقاة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


 مسؤول رئيسي
محمد بن محمد العزّار
الدبيبي
المدير المالي
٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

٢٠١١/١٠/١ من إلى ٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٠١/١ من إلى ٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١١/٠٧/١ من إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/٠٧/١ من إلى ٢٠١٢/٠٩/٣٠	المبيعات (إيضاحي ٢ و ١٠)
٦٦,٦٩١,٠١٧	٦٣,٥٩٥,٨٥٢	٢١,٢٧٩,٠٧٤	٢٠,٩٤٧,٩٤٦	تكلفة المبيعات
(٣٨,٣٩٣,٢٣١)	(٣٨,٢٩٣,٠٥٠)	(١٢,٤٩٨,٧٩٠)	(١٢,٧٢٦,٧٤٦)	استهلاكات
(٣,٧٤١,١٨٨)	(٣,٩٥٦,١٦٤)	(١,٢٥٣,٢١٣)	(١,٣١٢,٦٧٦)	اجمالي الربح التشغيلي
٢٤,٥٥٦,٥٩٨	٢١,٣٤٦,٦٣٨	٧,٥٢٧,٠٧١	٦,٩٠٨,٥٢٤	المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٢ز)
(٥,٠٢٦,١٨٥)	(٤,٨٤٣,٤٠٤)	(١,٤٣٢,٥٤٠)	(١,٤٧٣,٩٨٧)	مصاريف البيع و التوزيع (إيضاح ٢ز)
(٩,٧٦٦,٦٣٩)	(٩,٢٥١,٣٧٤)	(٣,٢٧٠,٥٩٨)	(٣,٢٤١,٠٧٧)	صافي الربح التشغيلي
٩,٧٦٣,٧٧٤	٧,٢٥١,٨٦٠	٢,٨٢٣,٩٣٣	٢,١٩٣,٤٦٠	إيرادات أخرى (إيضاح ٢و)
١,٦٢٣,٢٣٨	٥٠٩,٦٤٣	٦١,٣٦٦	١٠٦,٠٧٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١١,٣٨٧,٠١٢	٧,٧٦١,٥٠٣	٢,٨٨٥,٢٩٩	٢,٢٩٩,٥٣٣	الزكاة المقدرة عن الفترة (إيضاح ٢ح)
(٢,٤٥٨,٢٢٢)	(٢,١٥١,٦٢٩)	(٨٧٢,٠٠٦)	(٧٠٤,١٥٠)	صافي ربح الفترة
٨,٩٢٨,٧٩٠	٥,٦٠٩,٨٧٤	٢,٠١٣,٢٩٣	١,٥٩٥,٣٨٣	صافي ربح الفترة للسهم الواحد (إيضاح ١١)
٠,٤٥	٠,٢٨	٠,١٠	٠,٠٨	

العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدفقة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

٢٠١١/٠١/٠١ من
٢٠١١/٠٩/٣٠ إلى

٢٠١٢/٠١/٠١ من
٢٠١٢/٠٩/٣٠ إلى

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

٨,٩٢٨,٧٩٠

٥,٦٠٩,٨٧٤

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

٥,٠٥٣,٦٦٦	٥,٠٨٠,٧٤٢
٧٣٣,٦٦٦	٧٣٣,٦٦٧
-	(٤٩,٣٦٥)
٢,٤٥٨,٢٢٢	٢,١٥١,٦٢٩
٥٢٦,١٥٦	٥٤١,٥٧٥

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

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

(١٤,٢٩٨,٦٥٤)	(٧,٦٣٨,٩٩٥)
١١٤,١٠٧	٣,٤١٣,٤٧٩
(١,٩٢٦,٨٥٦)	(٢٦,٣٨٩,٠١٢)
(٢٢٥,٦٤٨)	١٩٠,٧٨٤
٩٧١,٤٠٠	(٣١٣,٢٤٩)
(١٩٩,٥٣٧)	(٣٦٦,٠٣٤)
(٢,٩٦٠,٧٣٢)	(٢,٤٣٩,٥٤٤)

الذمم المدينة	المخزون
مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى	الذمم الدائنة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة
المسدد من مخصص الزكاة	

(٨٢٥,٤٢٠)

(١٩,٤٧٤,٤٤٩)

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

٦,٩٩٩,٢٥٤	(٤,٩٩٩,٩٩٩)
(٢,١٥٧,٢١٩)	(٣,٦٣١,٩٩٠)
(٦١,٣٩٠)	(١,٠٦١,١٩١)
-	٤٩,٣٧٥

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

٤,٧٨٠,٦٤٥

(٩,٦٤٣,٨٠٥)

صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية

٣,٩٥٥,٢٢٥

(٢٩,١١٨,٢٥٤)

صافي (النقد) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

٦٧,٤٠٥,٠٨٨

٧٤,٣٧٩,٣٩١

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

٧١,٣٦٠,٣١٣

٤٥,٢٦١,١٣٧

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

١٦٣,١٩٤

٧٥٣,٣٦٩

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

<u>٢٠١١/٠١/٠١</u>	<u>٢٠١٢/٠١/٠١</u>	
<u>٢٠١١/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٢/٠٩/٣٠</u>	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع
<u>٤,٩٢٠,٩٧٨</u>	<u>٥,٩٠٣,٥٩٠</u>	الاحتياطي النظامي
		خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٢ ج):
<u>(١,٨٧٨,٥٣٢)</u>	<u>(١,٤٨٨,٢٩٥)</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>١٦٣,١٩٤</u>	<u>٧٥٣,٣٦٩</u>	صافي الحركة خلال الفترة
<u>(١,٧١٥,٣٣٨)</u>	<u>(٧٣٤,٩٢٦)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		الأرباح المبقاة:
<u>(٨,٧٤٨,٢٣٦)</u>	<u>٩٥,٢٧٢</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>٨,٩٢٨,٧٩٠</u>	<u>٥,٦٠٩,٨٧٤</u>	صافي ربح الفترة
<u>١٨٠,٥٥٤</u>	<u>٥,٧٠٥,١٤٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢٠٣,٣٨٦,١٩٤</u>	<u>٢١٠,٨٧٣,٨١٠</u>	مجموع حقوق المساهمين

العضو المنتدب


المدير العام


المدير المالي


إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢
(ريال سعودي)

- ١ **عام**

سجلت شركة المنتجات الغذائية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/٤١٠ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

النشاط	رقم السجل التجاري	اسم الفرع	ملخص لأهم السياسات المحاسبية
تسويقي منتجات الشركة.	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	شركة المنتجات الغذائية-جدة	
تسويقي المنتجات الغذائية.	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	شركة المنتجات الغذائية-الدمام	

- ٢

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

(أ) **العرف المحاسبي -**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة وإثبات فروق إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين.

(ب) **المخزون -**

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.

(ج) **الاستثمارات -**

- **الاستثمارات في الشركات:** تكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بحسب 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 قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- **استثمار في أوراق مالية للإنجذاب:** يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للإنجذاب 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 في إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

- د) الممتلكات والمعدات -

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

%١٥ - ٣	مباني
%٢٥	السيارات
%١٥ - ٢,٥	أثاث ومفروشات
% ٥	الآلات و المعدات
%١٥ - ٥	عدد و أدوات
% ٥	آبار ارتوازية
%١٥	أجهزة تكييف
%١٠	تجهيزات و تركيبات

- هـ) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمترب 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 -

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

- ح) الزكاة -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحمّيلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعايير الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

- ط) تحويل العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية الأولية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينبع عن هذه التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريّة خلال الفترة.

- ٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات الالزمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

- ٤ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٧٢,٦٨١	٤٢,٧٣١	نقد في الصندوق
٩,١٩٦,١٦١	٢٠,٢١٨,٤٠٦	نقد لدى البنوك
٦٢,٠٩١,٤٧١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع بنكية
<u>٧١,٣٦٠,٣١٣</u>	<u>٤٥,٢٦١,١٣٧</u>	

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٩,٨٩٢,٩٧٢	٨,٧٦٨,٢٩١	مواد خام
٥,٣٣٦,٧٦٣	٢,٨٩٢,٠٧٩	مواد تامة الصنع
٢,٦٣٦,٥٨٢	٣,٤٦٤,٤٠٤	قطع غيار
<u>١٧,٨٦٦,٣١٧</u>	<u>١٥,١٢٤,٧٧٤</u>	

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

تتكون المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
-	٢٧,٠٠٣,٠٦٢	اعتمادات مستندية
-	٥,٥٨٨,٩٨٥	دفعات مقدمة لموردين
٢٤٧,٨٩٣	٤٣٩,٢٣٢	ذمم موظفين
٢٧٠,٦٦٣	٣٠٣,٣٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً بدل سكن
١٨٤,١٤٢	٢٦٧,٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً إيجارات
١٦٠,٩٨٠	١٥٠,٤٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً تأمين
٨٦٦,٠٢٦	١٢٨,٥١٦	ذمم مدينة أخرى
٣٠١,٨٢٣	٦٨,٨٧٩	عهد موظفين
٢٣,٨١٣	١٨,٥٠٠	إيرادات مستحقة
١٧,٨١٢	١٧,٨١٢	تأمينات مستردة
<u>٢,٩٨٦,٦٧٢</u>	-	شيكات تحت التحصيل
<u>٥,٠٥٩,٨٢٤</u>	<u>٣٣,٩٨٦,١٣١</u>	

٧- استثمارات في شركات

(ا) تتكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
-	شركة شرق آسيا للتنمية و والإستثمار الزراعي (ايضاح ٧ب)	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	شركة جنات للاستثمار الزراعي (ايضاح ٧ج)
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

ب) يمثل الإستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والإستثمار الزراعي دفعات مقدمة لشراء إستثمارات في رأس المال الشركة (شركة مساهمة مغلقة تحت التأسيس) والذي يتراوح ما بين ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي وسيقرر التحديد النهائي لرأس المال بعد إكمال خطة الاعمال. بناءً على توقيع الإنفاق بتاريخ ١٤٣٣/٩/١ الموافق .(٢٠١١/١٢/٤).

ج) يمثل الإستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) إستثمار 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 ممتلكات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات و المعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي مما يلي:

صافي القيمة الدفترية ٢٠١١	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٢	مجمع الاستهلاك	التكلفة	
٤٢,٧٠٧,٢٥٥	٤٠,٠١٢,٤٩٠	(١١٥,٤٠٤,٣٢٧)	١٥٥,٤١٦,٨١٧	أ) ممتلكات و معدات مستغلة
٤٢,٧٠٧,٢٥٥	٤٠,٠١٢,٤٩٠	(١١٥,٤٠٤,٣٢٧)	١٥٥,٤١٦,٨١٧	
				ب) خطوط إنتاج غير مستغلة:
١٤,٠٢٥,٣٦٩	١٣,٧٠٧,١٤٣	(٣٠,١٨٥,١٠٠)	٤٣,٨٩٢,٢٤٣	خط إنتاج مصنع التمور
٩٧٥,٨١٧	٩٥٤,٧٧٣	(٨,٣٩٨,٠٣١)	٩,٣٥٢,٨٠٤	خط إنتاج المخللات
١٥,٠٠١,١٨٦	١٤,٦٦١,٩١٦	(٣٨,٥٨٣,١٣١)	٥٣,٢٤٥,٠٤٧	
٥٧,٧٠٨,٤٤١	٥٤,٦٧٤,٤٠٦	(١٥٣,٩٨٧,٤٥٨)	٢٠٨,٦٦١,٨٦٤	المجموع
				٩ المصاريق المستحقة والمطلوبات الأخرى

ت تكون المصاريق المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٦٢,٩٥٢	٧٣٥,٦٠٠	مزايا موظفين
١,٠٧٢,٢٩٧	٤٠٣,٥٦٣	ذمم دائنة أخرى
١,٩٣٥,٢٤٩	١,١٣٩,١٦٣	

- ١٠ المبيعات

تتألف المبيعات للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٣,٤٢٠,٥٨٤	٣٥,٥٥٣,٠٧٠	مصنع المعجنات
٢٥,٥٣٠,١٠١	١٩,٨٤٣,٩٥٢	مصنع الخضار
٦,٨٢٤,٩٨٠	٧,٤٣٨,٦٩٧	مصنع الماكولات
٩١٥,٣٥٢	٧٦٠,١٣٣	مصنع حبوب الأفطار
٦٦,٦٩١,٠١٧	٦٣,٥٩٥,٨٥٢	

- ١١ صافي ربح الفترة للسهم الواحد

تم احتساب ربح السهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، ٢٠١٢ بتقسيم صافي ربح تلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال تلك الفترات، حيث بلغ عدد الأسهم القائمة لغايات احتساب ربحية السهم ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

- ١٢ إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية للربع الثالث لسنة ٢٠١١ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للربع الثالث لسنة ٢٠١٢.

- ١٣ عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.