

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٣٠/٩/٢٠١١م (غير مدققة)

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي كما في ٢٠١١/٠٩/٣٠م (غير مدققة).
- ٣- قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٩/٣٠م (غير مدققة).
- ٤- قائمة التدفق النقدية للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٩/٣٠م (غير مدققة).
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٩/٣٠م (غير مدققة).
- ٦- ٨ الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١١/٠٩/٣٠م.

- 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 سبتمبر ٢٠١١م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها 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 يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة


خالد فطاني



التاريخ : ١٤٣٢/١١/١٠ هـ

الموافق : ٢٠١١/١٠/٠٨ م

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)

OFFICE	CHAMBER OF COMMERCE	AREA CODE	P.OBOX	FAX NO	TEL NO	المكتب
RIYADH	86255	11411	376	4775121	4775155 - 4775078	الرياض
JEDDAH	68606	21411	445	6516590	6533853 - 6528717	جدة
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	الدمام
E-Mail: sab_CPA@Hotmail.com						بريد إلكتروني:

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١١م (غير مدققة)

	من ٢٠١١/٠١/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠	من ٢٠١١/٠١/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠	من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠	من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠
المبيعات	٦٠,٦٤٥,٨٢٩	٦٦,٦٩١,٠١٧	٢٠,١٨٠,٨٢٢	٢١,٢٧٩,٠٧٤
تكلفة الإنتاج المباع	(٣٣,٧٩٣,٧٣٢)	(٣٨,٣٩٣,٢٣١)	(١١,٧٢٥,٦٥١)	(١٢,٤٩٨,٧٩٠)
الإستهلاك	(٣,٧٨١,٤٥٠)	(٣,٧٤١,١٨٨)	(١,٢٠٣,٥٧٥)	(١,٢٥٣,٢١٣)
مجمّل الدخل	٢٣,٠٧٠,٦٤٧	٢٤,٥٥٦,٥٩٨	٧,٢٥١,٥٩٦	٧,٥٢٧,٠٧١
مصروفات الأعمال الرئيسية	(٩,٢٠٦,٧٤٣)	(٩,٧٦٦,٦٣٩)	(٢,٩٦٠,٥٧٨)	(٣,٢٧٠,٥٩٨)
مصروفات البيع والتوزيع	(٤,٧٨٣,٦٢٧)	(٥,٠٢٦,١٨٥)	(١,٢١٤,٦٢٩)	(١,٤٣٢,٥٤٠)
المصروفات الإدارية والعمومية	(١٣,٩٩٠,٣٧٠)	(١٤,٧٩٢,٨٢٤)	(٤,١٧٥,٢٠٧)	(٤,٧٠٣,١٣٨)
مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية	٩,٠٨٠,٢٧٧	٩,٧٦٣,٧٧٤	٣,٠٧٦,٣٨٩	٢,٨٢٣,٩٣٣
الدخل من النشاط الرئيسي	١٠,٦٦٨,٣٦٠	١,٦٢٣,٢٣٨	١٩,١٣٦	٦١,٣٦٦
الإيرادات المتنوعة	١٩,٧٤٨,٦٣٧	١١,٣٨٧,٠١٢	٣,٠٩٥,٥٢٦	٢,٨٨٥,٢٩٩
صافي الدخل للفترة قبل الزكاة الشرعية	(٢,٣٦٥,٦١٢)	(٢,٤٥٨,٢٢٢)	(٨٥٢,٧٩٥)	(٨٧٢,٠٠٦)
الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة	١٧,٣٨٣,٠٢٥	٨,٩٢٨,٧٩٠	٢,٢٤٢,٧٣١	٢,٠١٣,٢٩٣
صافي الدخل للفترة الحالية	١٥,٠١٧,٤١٣	٦,٤٧٠,٥٦٨	١,٣٨٩,٩٣٦	١,١٤١,٢٨٧
رحبة السهم	٠.٨٧	٠.٤٥	٠.١١	٠.١٠

١) تقرير المحاسب القانوني صفحة

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



٢٠١١

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠١١م (غير مدققة)

من ٢٠١١/٠١/٠١ م	من ٢٠١١/٠١/٠١ م	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠ م	إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠ م	
ريال	ريال	
١٧,٣٨٣,٠٢٥	٨,٩٢٨,٧٩٠	صافي الدخل
٥,٠٠١,١٥٦	٥,٠٥٣,٦٦٦	الاستهلاكات
(٩,٧٤٣,٣٥٣)	.	أرباح بيع أصول
٢,٣٦٥,٦١٢	٢,٤٥٨,٢٢٢	مخصص الزكاة الشرعية المكون
٥٣٠,٠٨٤	٥٢٦,١٥٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة المكون
١٥,٥٣٦,٥٢٤	١٦,٩٦٦,٨٣٤	صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١١,٦٤٣,٦٠٧)	(١٤,٢٩٨,٦٥٤)	(الزيادة) النقص في المدينين
(٢,٧٢٩,٧٥٢)	١١٤,١٠٧	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٠,٨٣٤,٦٥٤)	(١,٩٢٦,٨٥٦)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٧,٠٩٢,٩٤٥)	(٢٢٥,٦٤٨)	الزيادة (النقص) في الدائنين
(١٢٦,٩٩٦)	٩٧١,٤٠٠	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(١,١٠٢,٤١٥)	(١٩٩,٥٣٧)	المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٦٥٦,٩٥٦)	(٢,٩٦٠,٧٣٢)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(٢٠,٦٥٠,٨٠١)	(١,٥٥٩,٠٨٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٣٧,٥٩٢)	(٦١,٣٩٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤,٥٢٣)	٦,٩٩٩,٢٥٤	الاستثمارات
(٣٤,٣٦٤)	٧٣٣,٦٦٧	مصروفات إيرادية مؤجلة
(١,١٥٢,٧٦١)	(٢,١٥٧,٢١٩)	شراء أصول ثابتة
١٤,٠٨٩,٧١٠	.	متحصلات بيع أصول
١١,٣٣٠,٤٧٠	٥,٥١٤,٣١٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٣٢٠,٣٣١)	٣,٩٥٥,٢٢٥	صافي التغيرات النقدية
٧٣,٣٢٤,١٦٩	٦٧,٤٠٥,٠٨٨	النقدية أول المدة
٦٤,٠٠٣,٨٣٨	٧١,٣٦٠,٣١٣	النقدية آخر المدة
١٣٥,٨٤٢	١٦٣,١٩٤	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع



شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠١١/٠٩/٣٠م (غير مدققة)

حقوق المساهمين في ٢٠١٠/٠٩/٣٠م					
البيان	راس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقة	المجموع
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأرصدة في ٢٠١٠/١/١م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(٢,٠٤٩,٩٧٩)	(٢٦,١٧٣,١٣٤)	١٧٦,٦٩٧,٨٦٥
صافي حركة أرباح غير محققة	.	.	٣٤,٥٢٣	.	٣٤,٥٢٣
صافي الدخل	.	.	.	١٧,٣٨٣,٠٢٥	١٧,٣٨٣,٠٢٥
الأرصدة في ٢٠١٠/٠٩/٣٠م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(٢,٠١٥,٤٥٦)	(٨,٧٩٠,١٠٩)	١٩٤,١١٥,٤١٣

حقوق المساهمين في ٢٠١١/٠٩/٣٠م					
البيان	راس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقة	المجموع
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأرصدة في ٢٠١١/١/١م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(١,٨٧٨,٥٣٢)	(٨,٧٤٨,٢٣٦)	١٩٤,٢٩٤,٢١٠
صافي حركة أرباح غير محققة	.	.	١٦٣,١٩٤	.	١٦٣,١٩٤
صافي الدخل	.	.	.	٨,٩٢٨,٧٩٠	٨,٩٢٨,٧٩٠
الأرصدة في ٢٠١١/٠٩/٣٠م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(١,٧١٥,٣٣٨)	١٨٠,٥٥٤	٢٠٣,٢٨٦,١٩٤

تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

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



توقيع المحاسب القانوني

توقيع مدير الشركة

تاريخ

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١١/٠٩/٣٠م (غير مدققة)

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٩٩٦ تاريخ ١٤١٠/١٠/٢٤ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩م يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. ويتمثل نشاط الشركة في تصنيع وتعليب وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسويقها في الداخل والخارج والإستفادة من الفائض الموسمي 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 ٤٠٣٠١٠٨٢٢٧ 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 ٢٠١١/١/١م وحتى ٢٠١١/٠٩/٣٠م. 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 نقدي 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 ويطى 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 :-

المباني والإنشاءات	٣-١٥ %	الألات والمعدات	٥ %
السيارات	٢٥ %	تجهيزات وتركيبات	١٠ %
آبار ارتوازية	٥ %	أجهزة تكييف	١٥ %
الأثاث والمفروشات	١٥-٢٠ %	العدد والأدوات	١٥ - ٥ %

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

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

٥/٢ المصروفات:

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف المعارض والتكاليف 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 بتكاليف المبيعات وفقاً للمعيار المحاسبية المتعارف 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 تصنيف الاستثمارات بناء على نية الشركة .

٧/٢ الاستثمارات بغرض المتاجرة

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

٨/٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

. يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.



٩/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

إن الزكاة إلزام على الشركة ويتم استدراكها 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 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 لتتماشى مع تبويب أرقام الفترة الحالية .

