

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

**القوائم المالية الأولية  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية**

**Crowe Horwath™**

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

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

**القوائم المالية الأولية  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
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 | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)      |

**العظم والسديري**  
 محاسبون قانونيون واستشاريون  
 عصو كرو هو روت الدولية  
 ترخيص رقم: ١٤٨١١/٣٢٣  
 صندوق بريد: ١٠٥٠٤، ١١٤٤٣،  
 الملكية العربية السعودية  
 تليفون: ٩٦٦ ٥٠٠٠٠٠٠٠  
 فاكس: ٩٦٦ ١٠٠٠٠٠٠٠٠  
[www.crowehorwath.com](http://www.crowehorwath.com)  
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

**تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية**

المحترمين

السادة المساهمين  
 شركة المنتجات الغذائية  
 (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

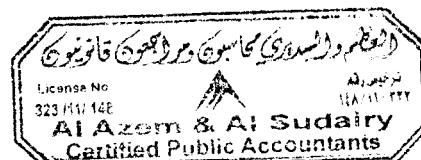
**نطاق الفحص:** لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الاولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولية 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 بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

**نتيجة الفحص:** وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.



سلمان بندر السديري  
 ترخيص رقم (٢٨٢)



٢ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (٧ أكتوبر ٢٠١٣)  
 الرياض، المملكة العربية السعودية

**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)**  
**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**  
**(ريال سعودي)**

٢٠١٢/٠٩/٣٠

٢٠١٣/٠٩/٣٠

**الموجودات**

موجودات متداولة:

٤٥,٢٦١,١٣٧	٢٢,٢٨٤,٥١٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٥)
٣١,٣٥٤,٨٢٦	٣٦,٦٩١,٢١٣	الذمم المدينة
١٥,١٢٤,٧٧٤	٢١,٢٦٢,٢٣٥	المخزون (ايضاحي ٣ و ٦)
٣٣,٩٨٦,١٣١	٤٦,٣٦١,٠٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (ايضاح ٧)
<b>١٢٥,٧٢٦,٨٦٨</b>	<b>١٢٦,٥٩٩,٠١٦</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	إستثمارات في شركات (ايضاحي ٣ و ١٨)
١٤,١٣٩,٩٦٢	١٥,٨١٥,٢٣٤	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي (ايضاح ٣ ج)
١٧٩,٩٢٩	٢٠٢,٦٩٣	نفقات إيرادية مؤجلة
١٣,٥٧٥,٣٩٠	١٢,٠٤١,٦٩٨	مشاريع تحت التنفيذ
٤٠,٠١٢,٤٩٠	٤٣,٤٢٥,٤٤٦	ممتلكات ومعدات، صافي (ايضاحي ٣ و ٩)
١٤,٦٦١,٩١٦	١٤,٣٢٧,٧٣٦	ممتلكات ومعدات غير مستغلة، صافي (ايضاحي ٣ و ٩ ب)
- ٩٩,٦١٩,٦٨٧	<b>١٠٢,٨٦٢,٨٠٧</b>	<b>مجموع الموجودات الغير المتداولة</b>
<b>٢٢٥,٣٤٦,٥٥٥</b>	<b>٢٢٩,٤٦١,٨٢٣</b>	<b>مجموع الموجودات</b>

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

٣,٣٣٢,٧٧٥	٣٤٠,٠٧٤	مطلوبات متداولة:
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	الذمم الدائنة
١,١٣٩,١٦٣	١,٢٩٦,٢٤٨	دائنو فائض الاكتتاب
٢,١٥١,٦٢٩	٢,١٦٣,١٣٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (ايضاح ١٠)
٩,٩٠٩,٣٦٧	٧,٠٨٥,٢٥٨	مخصص الزكاة (ايضاح ٣ ح)
٤,٥٦٣,٣٧٨	٤,٦٩٨,٨٧٢	مجموع المطلوبات المتداولة
<b>١٤,٤٧٢,٧٤٥</b>	<b>١١,٧٨٤,١٣٠</b>	<b>مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٥ـ٣)</b>
 	 	<b>مجموع المطلوبات</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين:
٥,٩٠٣,٥٩٠	٦,٤٨٧,٥٠١	رأس المال المدفوع
(٧٣٤,٩٢٦)	٩٤٠,٣٤٥	الاحتياطي النظامي
٥,٧٥٠,١٤٦	١٠,٢٤٩,٨٤٧	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق
٢١٠,٨٧٣,٨١٠	٢١٧,٦٧٧,٦٩٣	مالية متاحة للبيع (ايضاح ٣ ج)
<b>٢٢٥,٣٤٦,٥٥٥</b>	<b>٢٢٩,٤٦١,٨٢٣</b>	<b>الأرباح المبقاء</b>
 	 	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
 	 	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٣/٠٩/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)**  
**لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**  
**(ريال سعودي)**

٢٠١٢/٠١/٠١ من	٢٠١٣/٠١/٠١ من	٢٠١٢/٠٧/٠١ من	٢٠١٣/٠٧/٠١ من	المبيعات (إضاحي ٣ و ١١)
<u>٢٠١٢/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٣/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٢/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٣/٠٩/٣٠</u>	تكلفة المبيعات
٦٣,٥٩٥,٨٥٢	٦٧,٢٧٠,١٤٢	٢٠,٩٤٧,٩٤٦	٢٠,٣٤٣,٣٢٥	استهلاكات
(٣٨,٢٩٣,٠٥٠)	(٤١,١١٤,٢٩٦)	(١٢,٧٢٦,٧٤٦)	(١٢,٥٢٠,٩٣٢)	اجمالي الربح التشغيلي
<u>(٣,٩٥٦,١٦٤)</u>	<u>(٣,٩٩٤,٧٥٢)</u>	<u>(١,٣١٢,٦٧٦)</u>	<u>(١,١٨٧,٢١٧)</u>	المصاريف الإدارية والعمومية (إضاح ٣ز)
٢١,٣٤٦,٦٣٨	٢٢,١٦١,٠٩٤	٦,٩٠٨,٥٢٤	٦,٦٣٥,١٧٥	مصاريف البيع و التوزيع (إضاح ٣ز)
(٤,٨٤٣,٤٠٤)	(٥,٤٠٦,٦٤٢)	(١,٤٧٣,٩٨٧)	(١,٨٢١,٣٦٤)	صافي الربح التشغيلي
<u>(٩,٢٥١,٣٧٤)</u>	<u>(١٠,١٤٣,٥٥٤)</u>	<u>(٣,٢٤١,٠٧٧)</u>	<u>(٣,١٣٧,٢١٢)</u>	إيرادات أخرى (إضاح ٣و)
٧,٢٥١,٨٦٠	٦,٦١٠,٨٩٨	٢,١٩٣,٤٦٠	١,٦٧٦,٥٩٩	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
<u>٥٠٩,٦٤٣</u>	<u>٤٥١,٦١٥</u>	<u>١٠٦,٠٧٣</u>	<u>٣٨,٤٢٠</u>	الزكاة المقدرة عن الفترة (إضاح ٣ح)
٧,٧٦١,٥٠٣	٧,٠٦٢,٥١٣	٢,٢٩٩,٥٣٣	١,٧١٥,٠١٩	صافي ربح الفترة
<u>(٢,١٥١,٦٢٩)</u>	<u>(٢,١٦٣,١٣٦)</u>	<u>(٧٠٤,١٥٠)</u>	<u>(٧١٧,٩٢٠)</u>	ربح السهم:
<u>٥,٦٠٩,٨٧٤</u>	<u>٤,٨٩٩,٣٧٧</u>	<u>١,٥٩٥,٣٨٣</u>	<u>٩٩٧,٠٩٩</u>	من صافي ربح التشغيل (إضاح ١٢)
<u>٠,٣٦</u>	<u>٠,٣٣</u>	<u>٠,١١</u>	<u>٠,٠٨</u>	من صافي الربح (إضاح ١٢)
<u>٠,٢٨</u>	<u>٠,٢٤</u>	<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٠٥</u>	

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

أحمد

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)**  
**لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**  
**(ريال سعودي)**

٢٠١٢/٠١/٠١ من	٢٠١٣/٠١/٠١ من	رأس المال المدفوع
<u>٢٠١٢/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٣/٠٩/٣٠</u>	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٥,٩٠٣,٥٩٠</u>	<u>٦,٤٨٧,٥٠١</u>	الاحتياطي النظامي
(١,٤٨٨,٢٩٥)	(٦٤٠,٩٨٨)	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج):
<u>٧٥٣,٣٦٩</u>	<u>١,٥٨١,٣٣٣</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي الحركة خلال الفترة
<u>(٧٣٤,٩٢٦)</u>	<u>٩٤٠,٣٤٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة
٩٥,٢٧٢	٥,٣٥٠,٤٧٠	الأرباح المبقاة:
<u>٥,٦٠٩,٨٧٤</u>	<u>٤,٨٩٩,٣٧٧</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي ربح الفترة
<u>٥,٧٠٥,١٤٦</u>	<u>١٠,٢٤٩,٨٤٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢١٠,٨٧٣,٨١٠</u>	<u>٢١٧,٦٧٧,٦٩٣</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

حسين

المدير العام

المدير المالي

سارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 يتكون رأس المال الشركة وبالبالغ 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 وتسويقها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة النضف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي. إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

<b>اسم الفرع</b>	<b>رقم السجل التجاري</b>	<b>النشاط</b>
شركة المنتجات الغذائية-جدة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	تسويق منتجات الشركة
شركة المنتجات الغذائية-الدمام	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	تسويق المنتجات الغذائية

- ٢

أعدت القوائم المالية الأولية 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.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية وعليه فإنه يتم إثبات الإيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تظهر البند في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح. تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

- ٣ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات -

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغييرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(ب) المخزون -

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية واللازم 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 وبطء الحركة، إن وجد.

- - ج) الاستثمارات

الإصدارات في الشركات: تتكون الإصدارات في الشركات من حصة في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بحسب مختلفة حيث تظهر الإصدارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية. فتتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الإصدارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

استثمارت في أوراق مالية للإيجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للإيجار في القوائم المالية الأولية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية.

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

د) الممتلكات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكالفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق. 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 و مفروشات
% ٥	الآلات و المعدات
%١٥ - ٥	عدد و أدوات
% ٥	آبار ارتوازية
%١٥	أجهزة تكييف
%١٠	تحميمات و تركيبات

- هـ) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

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

- - ) تحقيق الإيرادات

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

المصاريف (ز) - -

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 المعترف بها.

ح) الزكاة - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الأولية، وفقاً لمعيار 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 المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب للترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينبع عن هذه التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية خلال الفترة.

التسويات المتعلقة بالفترة

قد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات الالزمة لإظهار عدالة المركز المالي الأولية ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للفوائد المالية السنوية المدققة.

## -٥ النقد في الصندوق ولدى البنوك

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

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٤٢,٧٣١	١٠١,٠٥٥	نقد في الصندوق
٢٠,٢١٨,٤٠٦	٢٢,١٨٣,٤٦١	نقد لدى البنوك
<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	-	مراححات إسلامية
<u>٤٥,٢٦١,١٣٧</u>	<u>٢٢,٢٨٤,٥١٦</u>	

## -٦ المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٨,٧٦٨,٢٩١	١٠,٦٧٨,٣٥٧	مواد خام
٢,٨٩٢,٠٧٩	٦,٩٥٧,٥٤٣	مواد تامة الصنع
<u>٣,٤٦٤,٤٠٤</u>	<u>٣,٦٢٦,٣٣٥</u>	قطع غيار
<u>١٥,١٢٤,٧٧٤</u>	<u>٢١,٢٦٢,٢٣٥</u>	

## -٧ مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

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

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٢٧,٠٠٣,٠٦٢	٤١,٠٩٧,٨٠٢	إعتمادات مستندية
٥,٥٨٨,٩٨٥	٣,٥٤٦,١٠٣	دفعات مقدمة لموردين
٤٣٩,٢٣٢	٤٢٥,٨٢٢	ذمم موظفين
٢٦٧,٤٠٠	٣٣٤,١٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً لإجراءات
٦٨,٨٧٩	٣٠٣,٢٥٠	عهد موظفين
٣٠٣,٣٢٥	٢٥٠,٢٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً بدل سكن
١٥٠,٤٢٠	٢٠٣,٩٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً تأمين
١٢٨,٥١٦	١٨١,٣١٧	ذمم مدينة أخرى
١٧,٨١٢	١٨,٣١٣	تأمينات مستردة
١٨,٥٠٠	-	إيرادات مستحقة
<u>٣٣,٩٨٦,١٣١</u>	<u>٤٦,٣٦١,٠٥٢</u>	

## -٨ استثمارات في شركات

أ) تتكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

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

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

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

تتألف الممتلكات و المعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي مما يلي:

صافي القيمة الدفترية ٢٠١٢	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٣	مجموع الاستهلاك	التكلفة
٤٠,٠١٢,٤٩٠	٤٣,٤٢٥,٤٤٦	(١٢٠,٧٢٣,٤٦١)	١٦٤,١٤٨,٩٠٧
٤٠,٠١٢,٤٩٠	٤٣,٤٢٥,٤٤٦	(١٢٠,٧٢٣,٤٦١)	١٦٤,١٤٨,٩٠٧
أ) ممتلكات و معدات مستغلة:			
١٣,٧٠٧,١٤٣	١٣,٤٠١,٠٢١	(٢٨,٤٧٣,٦١٣)	٤١,٨٧٤,٦٣٤
٩٥٤,٧٧٣	٩٢٦,٧١٥	(١٠,٤٤٨,٧٩٨)	١١,٣٧٥,٥١٣
١٤,٦٦١,٩١٦	١٤,٣٢٧,٧٣٦	(٣٨,٩٢٢,٤١١)	٥٣,٢٥٠,١٤٧
٥٤,٦٧٤,٤٠٦	٥٧,٧٥٣,١٨٢	(١٥٩,٦٤٥,٨٧٢)	٢١٧,٣٩٩,٠٥٤
المجموع			

#### ١٠ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٣٥,٦٠٠	٩٠٤,٢٧٣	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
٤٠٣,٥٦٣	٣٩١,٩٧٥	مصاريف مستحقة أخرى
١,١٣٩,١٦٣	١,٢٩٦,٢٤٨	

#### ١١ - المبيعات

تتألف المبيعات لفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,٥٥٣,٠٧٠	٣٥,٠٠٤,٠٥٥	مصنع المعجنات
١٩,٨٤٣,٩٥٢	٢٤,٤٨٧,٠٩٦	مصنع الخضار
٧,٤٣٨,٦٩٧	٧,٥٧٣,٠٣٧	مصنع المأكولات
٧٦٠,١٣٣	٢٠٥,٩٥٤	مصنع حبوب الإفطار
٦٣,٥٩٥,٨٥٢	٦٧,٢٧٠,١٤٢	

#### ١٢ - ربح السهم

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