

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ م(غير مدقة)

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

فہرست

صفحة

- ١ تقرير المحاسب القانوني .
 - ٢ قائمة المركز المالي كما في ٣٠/٩/٢٠١٠م(غير مدققة) .
 - ٣ قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٠م(غير مدققة) .
 - ٤ قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٠م(غير مدققة) .
 - ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٠م(غير مدققة) .
 - ٦ الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣٠/٩/٢٠١٠م .



- 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 ٢٠١٠م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لتسعة 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. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في 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 يتبعها إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

المكتب السعودي للمحاسبة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٣١/١١/٢ هـ

الموافق : ٢٠١٠/١٠/٢ م

OFFICE	اشتراك الغرفة CHAMBER OF COMMERCE	الرمز البريدي AREA CODE	صندوق البريد POBOX	الفاكس FAX NO	الهاتف TEL NO	المكاتب الرياض جدة الدمام
RIYADH	86255	11411	376	4775121	4775155 - 4775078	
JEDDAH	68606	21411	445	6516590	6533853 - 6528717	
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	

E-Mail: sab_CPA@Hotmail.com

بريد إلكتروني:

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ (غير مدققة)

م٢٠٠٩/٩/٣٠	م٢٠١٠/٩/٣٠	<u>الأصول المتداولة</u>
ر٦٨٩,٣٣٩	٥٨,٤٢١,٩٣١	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥٣,٥٥١,٩٤٠	٥,٥٨١,٩٠٧	ودائع لأجل
١٩,٤٣٢,١٤٨	٢٥,٨٧٨,١٥٩	المدينون
١٢,٢١٦,٤٥٢	١٥,٤١١,٢٩٢	المخزون السلعي
٤٥٨,٦٣١	٧٤٢,٠١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨١٦,١٦٠	١١,٦١٤,٦٢٥	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٩٤,١٦٤,٦٧٠</u>	<u>١١٧,٦٤٩,٩٢٨</u>	مجموع الأصول المتداولة
٧٠,٢٧٩,٣٢٩	٦٠,٤١٢,٢٧٥	<u>الأصول الغير متداولة</u>
٢٧,٠٠٤,١٤٧	٢٦,٩٠٨,٦٨٧	صافي الموجودات الثابتة
١٢٠,٠٠٠	١,٧٦٣,١٦٤	الاستثمارات
.	٢,١٣٦,٣٧٤	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٩٧,٤٠٣,٤٧٦</u>	<u>٩١,٢٢٠,٥٠٠</u>	مصروفات ايرادية مؤجلة
<u>١٩١,٥٦٨,١٤٦</u>	<u>٢٠٨,٨٧٠,٤٢٨</u>	مجموع الأصول الغير متداولة
		<u>مجموع الأصول</u>
٣,٤٦٣,٦٥٢	٤,٠٣٨,٠٠٢	<u>الخصوم المتداولة</u>
٣٦٣,٦٤٤	٦٧,٦٦١	الدسم الدائنة
٣,٢٨٦,١٠٠	٣,٢٨٦,١٠٠	الدائون مطلوبات أخرى
٢,٠٣٨,٢١٤	٢,٤١٦,١٣١	دائنون فائض الإكتتاب
٦٩٠,٤٠٦	٩٦٠,٢٠٨	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٩,٨٤٢,٠١٦</u>	<u>١٠,٧٦٨,١٠٢</u>	المصاريف المستحقة وأخرى
٤,٤٣٩,٦٢٥	٣,٩٨٦,٩١٣	مجموع الخصوم المتداولة
<u>٤,٤٣٩,٦٢٥</u>	<u>٣,٩٨٦,٩١٣</u>	<u>الخصوم الغير متداولة</u>
<u>١٤,٢٨١,٦٤١</u>	<u>١٤,٧٥٥,٠١٥</u>	مكافأة ترك الخدمة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الخصوم الغير متداولة
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٩٢٠,٩٧٨	مجموع المطلوبات
(١,٩١٩,٩٩٦)	(٢,٠١٥,٤٥٦)	<u>صافي حقوق المساهمين</u>
(٢٥,٧١٤,٤٧٧)	(٨,٧٩٠,١٠٩)	رأس المال
<u>١٧٧,٢٨٦,٥٥</u>	<u>١٩٤,١١٥,٤١٣</u>	احتياطي نظامي
		خسائر غير محققة
<u>١٩١,٥٦٨,١٤٦</u>	<u>٢٠٨,٨٧٠,٤٢٨</u>	الخسائر المبقاء
		مجموع صافي حقوق المساهمين
		<u>مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين</u>



الدسم المدفوع

ش. اس. بـ.
٢٠١٠/٩/٣٠

شركة المنتجات الغذائية

سُرِّيَّه مَسَا هَمَه سَعْوَادِيه

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة غير مدققة (١٠٠٪) في الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٠م

البيان	المدربات	رسالة	رسالة	رسالة	رسالة	رسالة
نفاذ الإنتاج المباع	١٨,٧٦٧,٠٨٠	٢٠,١٨٠,٨٣٢	١٨,٧٦٧,٠٨٠	٢٠,٦٤٥,٨٢٩	٥٧,٤٦١,٥٤٧	٥٧,٤٦١,٥٤٧
الإسـتـهـلاـك	(١,٣٤١,٨٠٦)	(١,٣٤١,٨٠٦)	(١,٣٤١,٨٠٦)	(٣,٧٨١,٤٥٠)	(٣,٧٨١,٤٥٠)	(٣٢,٦٣٢,٧٦٠)
مجمـل الدخـل	٧,٢٥١,٥٩٦	٧,٢٥١,٥٩٦	٧,٠٨٤,٤٢٢	٢٣,٠٧٧٩,٦٩٢	٢٣,٠٧٧٩,٦٩٢	٢٣,٠٧٧٩,٦٩٢
مـصـرـوـفـاتـ الـأـعـمـالـ الرـئـيـسـيـةـ						
المـصـرـوـفـاتـ الإـادـارـيـةـ وـالـعـمـومـيـةـ	(٢,١٨٥,٤٣٧)	(١,٢١٤,٦٢٩)	(٢,٩٣٣,٢٦٤)	(٢,٩٣٣,٢٦٤)	(٩,٢٠٦,٧٤٣)	(٥,١٠٧,٤٧٣)
مـصـرـوـفـاتـ الـبـيعـ وـالـتـوزـيـعـ	(٢,٩٦٠,٥٧٨)	(١,٢٣٣,٢٠٧)	(٥,١١٨,٧٠١)	(٤,١٧٥,٢٠٧)	(١٣,٩٩٠,٣٧٠)	(٨,١٧٤,٣٢٣)
مـجمـوعـ مـصـرـوـفـاتـ الـأـعـمـالـ الرـئـيـسـيـةـ	(٧,٤٩٧,٨٩٦)	(١,٩٦٥,٧٢١)	(٣,٠٧٦,٣٨٩)	(١,٩٦٥,٧٢١)	(١٣٢٨١,٧٩٦)	(٥,١٠٧,٤٧٣)
الـدـخـلـ منـ النـشـاطـ الرـئـيـسـيـ	١٠,٦٦٨,٣٦٠	٣٠٤,٩٨٨	١٩,١٣٦	٣٠٤,٩٨٨	٦٩٥,٣٣٧	٦٩٥,٣٣٧
الـإـيرـادـاتـ المـتـوـعـةـ						
صـافـيـ الدـخـلـ لـلـفـرـةـ قـبـلـ الزـكـاـةـ الشـرـعـيـةـ	٣,٠٩٥,٥٣٦	٣,٠٩٥,٥٣٦	٣,٠٩٥,٥٣٦	٣,٠٩٥,٥٣٦	١٩,٧٤٨,٦٣٧	٨,١٩٣,٢٣٣
الـزـكـاـةـ الشـرـعـيـةـ وـالـمـسـحـقـةـ عـنـ الفـتـرـةـ	(٨٥٢,٧٩٥)	(٨٥٢,٧٩٥)	(٧٠٣,٢٢٨)	(٧٠٣,٢٢٨)	(٢,٢٧٠,٧٠٩)	(١,٩٨٧,٦٩٥)
صـافـيـ الدـخـلـ لـلـفـرـةـ الـحـالـيـةـ	٢,٢٤٢,٧٣١	٢,٢٤٢,٧٣١	١,٥٦٧,٤٨١	١,٥٦٧,٤٨١	١٧,٣٨٣,٠٢٥	٦,٢٠٥,٥٣٨
رـبـيـعـ السـهـمـ	١٠٠ رـيـالـ	١٠٠ رـيـالـ	٨٠٠ رـيـالـ	٨٠٠ رـيـالـ	٢٠٠٠٩/٣٠/٢٠٢٣	٢٠٠٠٩/٣٠/٢٠٢٣



بے ایسے

[Signature]

الحمد لله رب العالمين

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ (غير مدقة)

م ٢٠٠٩/٩/٣٠	م ٢٠١٠/٩/٣٠	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
رسال	رسال	
٦,٢٠٥,٥٣٨	١٧,٣٨٣,٠٢٥	صافي الدخل
٥,٠٤٧,٧٠٦	٥,٠٠١,١٥٦	الاستهلاكات
.	(٩,٧٤٣,٣٥٣)	أرباح بيع أصول
١,٩٨٧,٦٩٥	٢,٣٦٥,٦١٢	مخصص الزكاة الشرعية المكون
٦٩٠,٤٠٧	٥٣٠,٠٨٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة المكون
١٣,٩٣١,٣٤٦	١٥,٥٣٦,٥٢٤	صافي الدخل بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٦,٠٣٦,١٤٨)	(١١,٦٤٣,٦٠٧)	(الزيادة) النقص في المدينين
(٢,٣١١,٧٤٢)	٦٢,٦٨٥,٨٩٩	(الزيادة) النقص ودائع لأجل
٢,٩٥٥,١٦٠	(٢,٧٢٩,٧٥٢)	(الزيادة) النقص في المخزون
٩٣٩,٧٣٠	(١٠,٨٣٤,٦٥٤)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(١,٢١٨,٦٥٩)	(٧,٠٩٢,٩٤٥)	الزيادة (النقص) في الدائنين
١٦١,٧٤٢	(١٢٦,٩٩٦)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢٧,٢٥٨)	(١,١٠٢,٤١٥)	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٤٥٥,٨٢٦)	(٢,٦٥٦,٩٥٦)	المسدود من مخصص الزكاة الشرعية
٥,٨٣٨,٣٤٥	٤٢,٠٣٥,٠٩٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(١,٥٣٧,٥٩٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٤,٢٠١)	(٣٤,٥٢٣)	الاستثمارات
.	(٣٤,٣٦٤)	مصروفات ايرادية مؤجلة
(٣,٣٥٨,٩٤٠)	(١,١٥٢,٧٦١)	شراء أصول ثابتة
.	١٤,٠٨٩,٧١٠	تحصيلات بيع أصول
(٣,٤٤٣,١٤١)	١١,٣٣٠,٤٧٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٩٥,٢٠٤	٥٣,٣٦٥,٥٦٨	صافي التغيرات النقدية
٥,٢٩٤,١٣٥	٥,٠٥٦,٣٦٣	النقدية أول المدة
٧,٦٨٩,٣٣٩	٥٨,٤٢١,٩٣١	النقدية آخر المدة

الدفعة الثانية
لـ زكي

المدحري
E.S.



رتبة اد اد
ثمار

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠

حقوق المساهمين في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م

المجموع	الخسائر المبقاء	الاحتياطي النظامي	رأس المال	البيان
ريل	ريل	ريل	ريل	ريل
١٧٠,١٤٥,٢٨١	(٣١,٩٢٠,٠١٥)	(٢,٨٥٥,٦٨٢)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٣٥,٦٨٦	٠	٩٣٥,٦٨٦	٠	الأرصدة في ٢٠٠٩/١/١ م
٦,٢٠٥,٥٣٨	٦,٢٠٥,٥٣٨	٠	٠	صافي حركة خسائر غير محققة ٠
١٧٧,٢٨٦,٥٠٠	(٢٥,٧١٤,٤٧٧)	(١,٩١٩,٩٩٦)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
				الأرصدة في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م

حقوق المساهمين في ٢٠١٠/٩/٣٠ م

المجموع	الخسائر المبقاء	الاحتياطي النظامي	رأس المال	البيان
ريل	ريل	ريل	ريل	ريل
١٧٦,٦٩٧,٨٦٥	(٢٦,١٧٣,١٣٤)	(٢,٠٤٩,٩٧٩)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٥٢٣	٠	٣٤,٥٢٣	٠	الأرصدة في ٢٠١٠/١/١ م
١٧,٣٨٣,٠٢٥	١٧,٣٨٣,٠٢٥	٠	٠	صافي حركة خسائر غير محققة ٠
١٩٤,١١٥,٤١٣	(٨,٧٩٠,١٠٩)	(٢,٠١٥,٤٥٦)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
				الأرصدة في ٢٠١٠/٩/٣٠ م



العنصر الممثل

المدير العام

رئيس مجلس

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١٠/٩/٣٠

- ١

التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ تاريخ ١٤١٠/١٠/٢٤ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ 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 وتسيويها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمى 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:-

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 الفترة المالية من ١/١٠/٣٠ ٢٠١٠ وحتى ١/١٠/٩ ٢٠١٠. للمركز الرئيسي والفروع.

- ٢

أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

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 نقدی 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 العامل 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 بغرض 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	% ١٥-٢.٥	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 المحاسبية 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 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 :

— الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوقة بها) ، فيتم تقييمها في نهاية كل فترة 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 فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحمل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.



٩/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

إن الزكاة إلتزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية حيث يتم احتسابها للفترة الرابع الربع سنوية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، 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 النتائج الأولية:

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل.

١٣/٢ الأرقام المقارنة:

تم إعادة تبوييب بعض الأرقام المقارنة لتتشابه مع تبوييب أرقام الفترة الحالية .

