

شركة المنتجات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة المنتجات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
مع تقرير مراجع الحسابات

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦-١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

العظم والسديري  
 محاسبون قانونيون واستشاريون  
 عضو كروهوروث الدولية  
 ١٤٧١١/٢٢٢  
 ترخيص رقم: ١٠٥٠٤  
 مصدق بريد: ١١٤٤٣  
 الملكية العربية السعودية  
 تليفون: ٩٦٦ ٥٠٠٠٠٠٠٠  
 فاكس: ٩٦٦ ١٠٠٠٠٠٠٠  
[www.crowehorwath.com](http://www.crowehorwath.com)  
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

### تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

السادة المساهمين  
 شركة المنتجات الغذائية  
 (شركة مساهمة سعودية)

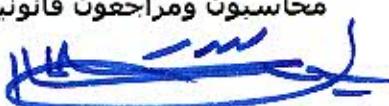
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي والمرفقة لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) المععتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات، ونقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية. إن القوائم المالية المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قد تمت مراجعتها من قبل مراجع آخر والذي أصدر رأي مطلق عنها وذلك بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٢.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. ونطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتتفقنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للبيان والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً تستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها بالمملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

العظم والسديري  
 محاسبون ومراجعون قانونيون  
  
 سلمان بندر السديري  
 ترخيص رقم (٢٨٢)



٤ ربيع الاول ١٤٣٤ هـ (٢٠١٣ يناير)  
 الرياض، المملكة العربية السعودية

**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**  
**(ريال سعودي)**

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>الموجودات</u>
٧٤,٣٧٩,٣٩١	٣٨,٥٥٩,٥٢٣	موجودات متداولة:
٢٣,٧١٥,٨٣١	٢٦,٩٢٣,٥٤٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٤)
١٨,٥٣٨,٢٥٣	١٩,٩٩٥,٦٣٤	الذمم المدينة
٧,٥٩٧,١١٩	٣٩,٥٣٠,٨٠٥	المخزون (إيضاحي ١٣ و ٥)
<u>١٢٤,٢٣٠,٥٩٤</u>	<u>١٢٥,٠٠٩,٥١٠</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٦)
١٢,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٣٨٦,٥٩٤	١٤,٢٣٣,٩٠١	استثمارات في شركات (إيضاحي ٣ ب و ٧)
٩١٣,٥٩٦	٢٠,٠٧٥	استثمارات في أوراق مالية
١٢,٥١٤,١٩٩	٦,٩٧٠,١٤٢	متاحة للبيع، صافي (إيضاحي ٣ ب و ٨)
٤١,٢٠٦,٨٠٠	٤٦,٦٥٢,١٨٠	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٤,٩١٦,٣٦٨</u>	<u>١٤,٥٧٧,٠٨٨</u>	مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٩)
<u>٩٤,٩٨٧,٥٥٧</u>	<u>٩٩,٥٠٣,٣٨٦</u>	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ ج و ١١)
<u>٢١٩,٢١٨,١٥١</u>	<u>٢٢٤,٥١٢,٨٩٦</u>	ممتلكات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٣ ج و ١٢)
		مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

٣,١٤١,٩٩١	١,٦١٨,٣٠٧	مطلوبات متداولة:
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	الذمم الدائنة
١,٤٥٢,٤١٢	١,١٤٩,٤٢٧	دائعو فائض الاكتتاب
٢,٤٣٩,٥٤٤	٢,٧٠٥,١١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)
<u>١٠,٣١٩,٧٤٧</u>	<u>٨,٧٥٨,٦٥٠</u>	مخصص الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ د و ١٣ ب)
<u>٤,٣٨٧,٨٣٧</u>	<u>٤,٥٥٧,٢٦٣</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٤,٧٠٧,٥٨٤</u>	<u>١٣,٣١٥,٩١٣</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ هـ)
		مجموع المطلوبات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين:
٥,٩٠٣,٥٩٠	٦,٤٨٧,٥٠١	رأس المال المدفوع
(١,٤٨٨,٢٩٥)	(٦٤٠,٩٨٨)	الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٤)
٩٥,٢٧٢	٥,٣٥٠,٤٧٠	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق
<u>٢٠٤,٥١٠,٥٦٧</u>	<u>٢١١,١٩٦,٩٨٣</u>	مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ب و ٨)
<u>٢١٩,٢١٨,١٥١</u>	<u>٢٢٤,٥١٢,٨٩٦</u>	الأرباح المبقاة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير المالي / عزت رجاء عبد العزيز      المدير العام / ابراهيم محمد آل ذئفر العضو المنتدب / ناصر عبد الله لبرزوم

٢٠١٢ -

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المنتجات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
فاتمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(ريال سعودي)

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٨١,٨٨٨,٦٧١	٨٠,٠٧٧,٧٥٥	المبيعات (إيضاحي ٣ و ١٥)
(٤٨,١٩٣,٢٨٧)	(٤٨,١٦٨,٢٥٥)	تكلفة المبيعات (إيضاح ٣ز)
<u>(٤,٩٩٨,٣١٩)</u>	<u>(٥,٢٧١,٥٧٤)</u>	استهلاكات
٢٨,٦٩٧,٠٦٥	٢٦,٦٣٧,٩٢٦	إجمالي الربح التشغيلي
(٦,٩٢٧,٧٢٣)	(٦,٥٨٢,٦٠١)	المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاحي ٣ز و ١٦)
<u>(١٢,٦٤٣,٨١٦)</u>	<u>(١٢,١٧٠,٨٤٨)</u>	مصاريف البيع والتسويق (إيضاحي ٣ز و ١٧)
٩,١٢٥,٥١٦	٧,٨٨٤,٤٩٧	صافي الربح التشغيلي
<u>٣,١٤٠,١٤٨</u>	<u>٦٥٩,٧٢٨</u>	إيرادات أخرى (إيضاح ٣و)
١٢,٢٦٥,٦٦٤	٨,٥٤٤,٢٢٥	صافي ربح السنة قبل الزكاة
<u>(٢,٤٣٩,٥٤٤)</u>	<u>(٢,٧٠٥,١١٦)</u>	الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣د و ١٣ب)
<u>٩,٨٢٦,١٢٠</u>	<u>٥,٨٣٩,١٠٩</u>	صافي ربح السنة
<u>٠,٤٦</u>	<u>٠,٣٩</u>	ربح السهم:
<u>٠,٤٩</u>	<u>٠,٢٩</u>	من صافي ربح التشغيل (إيضاح ١٨)
		من صافي الربح (إيضاح ١٨)

العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه تقويم المالية

**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفق النقدي**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**  
**(ريال سعودي)**

٢٠١١

٩,٨٢٦,١٢٠

٢٠١٢

٥,٨٣٩,١٠٩

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:  
صافي ربح السنة

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي  
النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التشغيل:

٦,٧٠٠,٦٣٨	٦,٧٥٧,٣٤٧	استهلاكات
٩٧٨,٢٢٢	٨٩٣,٥٢١	إطفاءات
(٤٠,٣٩٢)	(٦٣,٦١٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٤٣٩,٥٤٤	٢,٧٥٥,١١٦	المكون من مخصص الزكاة
٦٦٠,٢٨٩	٦٨٣,٤٦٨	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٤,٤٣٢,٦٩٤)	(٣,٢٠٧,٧١٧)	الذمم المدينة
(٥٥٧,٨٢٨)	(١,٤٥٧,٣٨١)	المخزون
(٤,٤٦٤,١٥٠)	(٣١,٩٣٣,٦٨٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
(١,٠٢٦,٠٩٤)	(١,٥٢٣,٦٨٤)	الذمم الدائنة
٤٨٨,٥٦٠	(٣٠٢,٩٨٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٩٦,٠١٨)	(٥١٤,٠٤٢)	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٩٦٠,٧٣٢)	(٢,٤٣٩,٥٤٤)	المسدود من مخصص الزكاة
<u>٧,٣١٥,٤٦٥</u>	<u>(٢٤,٥٦٤,٠٩٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

١,٩٩٩,٢٥٥	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في الاستثمار
(٢,٢٤٣,٥٢٧)	(٥,٤٢٥,٨١٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦١,٨٩٠)	(٨٩٣,٥٩٢)	مشاريع تحت التنفيذ
٦٥,٠٠٠	٦٣,٦٢٥	العائد من بيع ممتلكات ومعدات
<u>(٣٤١,١٦٢)</u>	<u>(١١,٢٥٥,٧٧٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>٦,٩٧٤,٣٠٣</u>	<u>(٣٥,٨١٩,٨٦٨)</u>	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٦٧,٤٠٥,٠٨٨</u>	<u>٧٤,٣٧٩,٣٩١</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
<u>٧٤,٣٧٩,٣٩١</u>	<u>٣٨,٥٥٩,٥٢٣</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

معاملات غير نقدية:

تحويلات خلال السنة من المشاريع تحت التنفيذ  
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**  
**(ريال سعودي)**

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	رأس المال المدفوع
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
٤,٩٢٠,٩٧٨	٥,٩٠٣,٥٩٠	الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٤):
٩٨٢,٦١٢	٥٨٣,٩١١	الرصيد في بداية السنة المحول من الأرباح المبقة
٥,٩٠٣,٥٩٠	٦,٤٨٧,٥٠١	الرصيد في نهاية السنة
(١,٨٧٨,٥٣٢)	(١,٤٨٨,٢٩٥)	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ب و ٨):
٣٩٠,٢٣٧	٨٤٧,٣٠٧	الرصيد في بداية السنة صافي الحركة خلال السنة
(١,٤٨٨,٢٩٥)	(٦٤٠,٩٨٨)	الرصيد في نهاية السنة
(٨,٧٤٨,٢٣٦)	٩٥,٢٧٢	الأرباح المبقة:
(٩٨٢,٦١٢)	(٥٨٣,٩١١)	الرصيد في بداية السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي
٩,٨٢٦,١٢٠	٥,٨٣٩,١٠٩	صافي ربح السنة
٩٥,٢٧٢	٥,٣٥٠,٤٧٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٠٤,٥١٠,٥٦٧	٢١١,١٩٦,٩٨٣	مجموع حقوق المساهمين

العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

سهام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**شركة المنتجات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**  
**(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 والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تصنيع وتعبيب وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسييقها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمى للمحاصيل الزراعية وخاصة سرعة التف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي. إن القوائم المالية 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 **أسس اعداد القوائم المالية**

أعدت القوائم المالية 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.

تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح. تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

- ٣ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) 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 النالف وبطيء الحركة، إن وجد.

(ب) الاستثمارات - -

- الاستثمارات في الشركات: تتكون 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 قوائمهما المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- استثمارات في أوراق مالية للتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للتجار 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 فيما إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

- - ج) الممتلكات والمعدات -

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

%٥	الآلات و المعدات
%١٥ - ٣	مباني
%١٥ - ٥	عدد و أدوات
%٥	آبار ارتوازية
%١٥ - ٢,٥	أثاث و مفروشات
%١٥	أجهزة تكييف
%٢٥	السيارات
%١٠	تجهيزات و تركيبات
%٠,٦	خط المخللات

- د) الزكاة -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعيار الزكاة الشرعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- 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.

- و) تحقيق الإيرادات -

تحقيق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

- ز) المصاريـف -

ت تكون المصاريـف التي تتـكبدـها الشـرـكة من مصاريـف بـيع و تـوزـيع و مصاريـف إدارـية و عمومـية و مصاريـف التشـغـيل. ويـتم تحـمـيل تـكـالـيف الإـنـتـاج بـكـامل تـكـلـفة الـمـوـاد و الـعـمـالـة الـمـباـشـرة و تـكـالـيف الصـنـاعـيـة غـيرـ الـمـباـشـرة. ويـتم تـصـنـيف المصـرـوفـات النـاتـحة من مـجـهـودـات الشـرـكة الـمـتـعلـقة في عمـليـات تـسـويـق و بـيع و تـوزـيع المنتـجـات النـاتـمة الصـنـع في بـند مـسـتقـل تحت مـسـمى مصـاريـف الـبـيع و التـوزـيع. ويـتم تـصـنـيف المصـاريـف الـمـباـشـرة و غـيرـ الـمـباـشـرة الـمـتـعلـقة بالـإـدـارـة و الـتـي لا تـتـعلـق بـوظـيفـة الإـنـتـاج أو وظـيفـة الـبـيع و التـوزـيع كـمـصـاريـف إـدارـية و عمـومـية. ويـتم تـوزـيع المصـاريـف المشـتـركـة إذا دـعـت الحاجـة لـذـلـك بـيـن المصـاريـف الإـدارـية و العمـومـية و مصـاريـف الـبـيع و التـسوـيق و مصـاريـف التشـغـيل عـلـى أـسـاس ثـابـتـاـ. ويـتم تـطـيـقـ مـيـداـ الـاستـحـاقـاقـ في تـحمـيلـ السـنةـ المـالـيـةـ بـالـمـصـرـوفـاتـ الإـدـارـيةـ وـ العـمـومـيـةـ وـ مـصـاريـفـ الـبـيعـ وـ التـوزـيعـ.

- ح) تحويل العملات الأجنبية -

تـظهـرـ القـوـائـمـ الـمـالـيـةـ بـالـرـيـالـ السـعـوـديـ، ويـتمـ استـخـدـامـ سـعـرـ التـحـوـيلـ المناسبـ لـتـرـجـمـةـ الـعـمـلـيـاتـ أوـ الـأـرـصـدـةـ الـتـيـ تـتـمـ بـالـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ إـلـىـ الرـيـالـ السـعـوـديـ وـفـقاـ لـالـأسـعـارـ السـائـدةـ حـينـ إـجـراءـ الـعـمـالـمـاتـ. وـلـمـ يـنـتـجـ عـنـ هـذـهـ التـحـوـيلـ إـيـةـ أـربـاحـ أوـ خـسـانـ ذاتـ صـبـغـةـ جـوـهـرـيـةـ خـلـالـ السـنـةـ.

#### ٤- النقد في الصندوق ولدي البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدي البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٧٩,٠٩٩	٤,١٣٨	نقد في الصندوق
٤٧,٣٠٠,٢٩٢	٣٨,٥٥٥,٣٨٥	نقد لدى البنوك
<u>٢٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	ودائع بنكية
<u>٧٤,٣٧٩,٣٩١</u>	<u>٣٨,٥٥٩,٥٢٣</u>	

#### ٥- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٩,٨٦٦,٧٢٠	١٠,٣٠٧,٧٩٣	مواد خام
٥,٦٢٨,٥٧٦	٦,٣٧٤,٨٠٠	مواد تامة الصنع
<u>٣,٠٤٢,٩٥٧</u>	<u>٣,٣١٣,٠٤١</u>	قطع غيار
<u>١٨,٥٣٨,٢٥٣</u>	<u>١٩,٩٩٥,٦٣٤</u>	

#### ٦- مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

تتكون المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
-	٤٧,١٧٩,٢١١	اعتمادات مستندية
٤,٩٥٩,٣٧٣	١,٥٩٥,٨٥٩	دفعات مقدمة لموردين
٤٢٧,٤٩٠	٤٥١,٧٧٥	ذمم موظفين
٤٤٥,٦٥٠	١٩٥,٦٩٤	إيجارات
١,٧٢٢,٤٧٥	٧٠,٤٥٣	ذمم مدينة أخرى
١٩,٨١٩	٢٠,٠٠٠	عهد موظفين
١٧,٨١٢	١٧,٨١٣	تأمينات مستردة
<u>٤,٥٠٠</u>	<u>-</u>	إيرادات مستحقة
<u>٧,٥٩٧,١١٩</u>	<u>٣٩,٥٣٠,٨٠٥</u>	

#### ٧- استثمارات في شركات

(أ) ت تكون الاستثمارات في الشركات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (إيضاح ٧ب)
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	شركة جنات للإستثمار الزراعي (إيضاح ٧ج)
<u>١٢,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

(ا) يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي دفعات مقدمة لشراء استثمارات في رأس المال 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 اكتمال خطة الاعمال. بناءً على توقيع الاتفاق بتاريخ ١٤٣٣/٩/٩ الموافق (٢٠١٢/٤/٢٠) وتم دفع مبلغ ٥ مليون ريال خلال عام ٢٠١٢.

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

#### -٨- الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

(ا) تكون الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>
١٣,٦١٩,١٩٠	١٣,٦١٩,١٩٠ (إيضاح اب)
١,٢٥٥,٦٩٩	١,٢٥٥,٦٩٩ (إيضاح ج)
(١,٤٨٨,٢٩٥)	٦٤٠,٩٨٨ (خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع)
١٣,٣٨٦,٥٩٤	١٤,٢٣٣,٩٠١

(ب) يمثل هذا البند رصيد استثمارات في صناديق استثمارية محلية تدار من قبل بنوك محلية حيث تم تقدير هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم اثبات صافي نتيجة المحفظة ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

(ج) يمثل هذا البند رصيد استثمار الشركة باسم شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) وقد تم تقدير هذا الاستثمار بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مما نتج عنه خسائر تم قيدها كخسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم قيدها ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

#### -٩- المشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي ملخص بالمشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٥,٢٩٧,٣٦٩	٦,٨٥٠,١٤٢	مصنع المعجنات
٢١٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	دراسة مشروع خط البطاطس
٧,٠٠٦,٨٣٠	-	مصنع الماكولات
١٢,٥١٤,١٩٩	٦,٩٧٠,١٤٢	

#### ١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٦٢١,٠٤٨	١,١٠٧,٠٢١	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
٧٩٩,٦٨٠	٤٢,٤٠٦	ذمم دائنة أخرى
٣١,٦٨٤	-	دفعات مقدمة من عملاء
١,٤٥٢,٤١٢	١,١٤٩,٤٢٧	

١١- الممتلكات والألات والمعدات ، صافي

ناتل الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	تجهيزات و تركيبات	سيارات	أجهزة التكييف	أثاث ومفروشات	آبار ارتوازية	العدد والأدوات	مباني	آلات ومعدات	التكلفة
<u>الرصيد في بداية السنة</u>									
١٥١,٤٧٨,٦٧٩	١,١٥٩,٩٨٥	٦,٦٧٩,٣٥٨	٤,٩٩٣,٢١٠	٥,٠٠٢,٦١٩	١٠٥,٤١٦	٨,٢٤٣,٤٣٧	٣٨,٩٨٥,٠٧٣	٨٦,٣٠٩,٥٨١	
٥,٤٢٥,٨٠٩	٢,٧١٨,٤٧١	٢١,١٠٠	٩,٧٦١	٢٦٦,٠٧٠	-	٦٦٦,٤٦٥	-	١,٧٤٣,٩٤٢	
٦,٤٣٧,٦٤٩	-	-	-	-	-	٨٧٤,٧١٨	٥,٥٦٢,٩٣١	-	
(١٥٣,٩٣٠)	-	(١٤٩,٢٨٠)	(٢,٥٠٠)	(٢,١٥٠)	-	-	-	-	
١٦٣,١٨٨,٢٠٧	٣,٨٧٨,٤٥٦	٦,٥٥١,١٧٨	٥,٠٠٠,٤٧١	٥,٢٦٦,٥٣٩	١٠٥,٤١٦	٩,٧٨٤,٦٢٠	٤٤,٥٤٨,٠٠٤	٨٨,٠٥٣,٥٢٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>الاستهلاك</u>									
١١٠,٢٧١,٨٧٩	٤٨١,٢٥١	٤,٨٨٣,٣٨٠	٤,٦٦٨,٣٧٠	٤,٤٢٨,٧١٥	١٠٥,٤١٣	٦,٥٦٩,١٢٦	١٩,٤٨٥,٤٠٠	٦٩,٦٥٠,٢٢٤	
٦,٤١٨,٠٦٧	٢٧٠,٢٧٢	٨١٥,١٧٥	٣٧,٨١٥	١٧٤,٢٠٢	-	٣٨٨,١٨٩	١,١٦٩,٧٩٣	٣,٥٦٢,٦٢١	
(١٥٣,٩١٩)	-	(١٤٩,٢٧٨)	(٢,٤٩٨)	(٢,١٤٣)	-	-	-	-	
١١٦,٥٣٦,٠٤٧	٧٥١,٥٢٣	٥,٥٤٩,٢٧٧	٤,٧٠٣,٦٨٧	٤,٦٠٠,٧٧٤	١٠٥,٤١٣	٦,٩٥٧,٣١٥	٢٠,٦٥٥,١٩٣	٧٣,٢١٢,٨٤٥	الرصيد في نهاية السنة
<u>صافي القيمة الدفترية</u>									
٤٦,٦٥٢,١٨٠	٣,١٢٦,٩٣٢	١,٠٠١,٩٠١	٢٩٦,٧٨٤	٦٦٥,٧٦٥	٣	٢,٨٢٧,٣٠٥	٢٣,٨٩٢,٨١١	١٤,٨٤٠,٦٧٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤١,٢٠٦,٨٠٠	٦٧٨,٧٣٤	١,٧٩٥,٩٧٨	٣٢٤,٨٤٠	٥٧٣,٩٠٤	٣	١,٦٧٤,٣١١	١٩,٤٩٩,٦٧٣	١٦,٦٥٩,٣٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١١

- بلغ استهلاك الممتلكات والألات والمعدات مبلغ ٦,٤١٨,٠٦٧ ريال سعودي وذلك للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي

**١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات غير المستقلة، صافي**

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	خط الشيبس وأخرى	خط إنتاج المخللات	أجهزة التكيف	أثاث ومجروشات	آبار ارتوازية	العدد والأدوات	مباني	آلات ومعدات	الكلفة
٥٤,١٠٨,٨١٣	٢,٠٢٢,٧٠٩	٩,٣٥٢,٨٠٤	٣٧,٣٠٠	٨٩,٢٠٠	١١٥,٤٠٠	١,٣٦٨,٤٥٨	١٢,٢٠٣,١٣٠	٢٨,٩١٩,٨١٢	الرصيد في بداية السنة الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>٥٤,١٠٨,٨١٣</b>									
٥٤,١٠٨,٨١٣	٢,٠٢٢,٧٠٩	٩,٣٥٢,٨٠٤	٣٧,٣٠٠	٨٩,٢٠٠	١١٥,٤٠٠	١,٣٦٨,٤٥٨	١٢,٢٠٣,١٣٠	٢٨,٩١٩,٨١٢	الرصيد في نهاية السنة
<b>خسائر القيمة العادلة القابلة للتحقق</b>									
٣٩,١٩٢,٤٤٥	٢,٠٢٢,٧٠٩	٨,٣٧٦,٩٨٥	٣٧,٢٩٥	٨٩,١٣١	٩٦,٧٩٤	١,٣١٢,٨٢٨	٤,٣٧١,٣٦٤	٢٢,٨٨٥,٣٣٩	الرصيد في بداية السنة خسائر القيمة العادلة القابلة للتحقق
٣٣٩,٢٨٠	-	٢٨,٠٥٨	-	١١	٥٥٤	١,٦٥٣	١٣١,٥٦٣	١٧٧,٤٤١	الاستبعادات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩,٥٣١,٧٢٥	٢,٠٢٢,٧٠٩	٨,٤٠٥,٠٤٣	٣٧,٢٩٥	٨٩,١٤٢	٩٧,٣٤٨	١,٣١٤,٤٨١	٤,٥٠٢,٩٢٧	٢٣,٠٦٢,٧٨٠	الرصيد في نهاية السنة
<b>صافي القيمة الدفترية</b>									
١٤,٥٧٧,٠٨٨	-	٩٤٧,٧٦١	٥	٥٨	١٨,٠٥٢	٥٣,٩٧٧	٧,٧٠٠,٢٠٣	٥,٨٥٧,٠٣٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٤,٩١٦,٣٦٨	-	٩٧٥,٨١٩	٥	٦٩	١٨,٦٠٦	٥٥,٦٣٠	٧,٨٣١,٧٦٦	٦,٠٣٤,٤٧٣	٣١ ديسمبر ٢٠١١

- بلغ خسائر القيمة العادلة للممتلكات والآلات والمعدات غير المستغلة مبلغ ٣٣٩,٢٨٠ ريال سعودي وذلك لستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ على التوالي.

- إن رصيد الأصول الغير مستغلة الظاهر بالإيضاح أعلاه رصيد الآلات والمعدات الغير مستغلة من عام ١٩٩٨ وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية ومن خلال المؤشرات الداخلية يستدل على وجود هبوط في قيمة الأصل أو إعادة هيكلة عمليات التشغيل التي ينتمي إليها الأصل.

#### ١٣ - مخصص الزكاة التقديرية

- أ) قدمت الشركة الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١١ وحصلت على شهادة مقيدة خلال عام ٢٠١١.  
ب) فيما يلي تحليل لحركة مخصص الزكاة التقديرية للستيني المنتهي في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٢,٩٦٠,٧٣٢	٤,٤٣٩,٥٤٤	الرصيد في بداية السنة
٢,٤٣٩,٥٤٤	٢,٧٠٥,١١٦	المكون خلال السنة
(١,٠٧٦,٥٣٢)	-	تسوية مخصص الزكاة أول المدة
(١,٨٨٤,٢٠٠)	(٤,٤٣٩,٥٤٤)	الزكاة المدفوعة خلال السنة
<u>٢,٤٣٩,٥٤٤</u>	<u>٢,٧٠٥,١١٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

ج)- تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للستيني المنتهي في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٩٤,٩٨٧,٥٥٧	٩٩,٥٠٣,٣٨٦	موجودات غير متداولة
٤,٣٨٧,٨٣٧	٤,٥٥٧,٢٦٣	مطلوبات غير متداولة
٢٠٤,٥١٠,٥٦٧	٢١١,١٩٦,٩٨٣	حقوق المساهمين
٤,٢٠٠,١٢٨	٢,٢٧٤,٩٧٠	صافي ربح السنة المعدلة

#### ١٤ - الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وإن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### ١٥ - المبيعات

تتألف المبيعات للستيني المنتهي في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٣٨,٢٨٩,٨٦٢	٤٠,٩٨٣,٠٥٥	مصنع المعجنات
٣٣,٣١٠,٦٨٣	٢٨,٣٣٣,٢١٠	مصنع الخضار
٩,٢١١,٧٩٩	٩,٨٩٤,٣١٠	مصنع الماكولات
١,٠٧٦,٣٢٧	<u>٨٦٧,١٨٠</u>	مصنع حبوب الإفطار
<u>٨١,٨٨٨,٦٧١</u>	<u>٨٠,٠٧٧,٧٥٥</u>	

#### ١٦ - المصارييف الإدارية والعمومية

ت تكون المصارييف الإدارية والعمومية للستيني المنتهي في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٤,٢٦٧,٦٥٣	٤,١٣٥,٣٩٢	أجور ورواتب موظفين
٧٤٣,١٧٧	٧٣٠,٨٤٨	استهلاكات
٤٢٧,٣٨٢	٤٢٧,٣١٦	مصاروفات سنوات سابقة
٣٢٧,٣٢٣	٢٧٧,٩٥١	رسوم واشتراكات
-	٢٠٦,١٥٠	إيجارات
١٨٧,٨٩٦	١٥٩,٠٧٥	دعاية وإعلان
٨٠,٠٠٠	١٠٢,٥٠٠	أتعاب مهنية
١٠٠,٥٦٦	٩٠,٨٠٠	سفر وانتقال
٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	بدل حضور مجلس الإدارة
٥٢,٤٤١	٦٣,٦٣٧	هاتف وبريد
٤٤٢,٥٠٠	٥٤,٠٠٠	مكافآت
٥١,٦٦٤	٥٣,٤٠٢	صيانة وإصلاح
٥٣,٧٤٣	٥١,٢٧٢	تأمين
٥٣,٤٨٨	٤٣,٠٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٧,٧٥١	٣٩,١٠٢	كهرباء ومياه ومحروقات
٦١,٣١٧	٣٧,٥١٨	ضيافة ونظافة
١٠,٨٢٢	٣٠,٦١٨	أخرى
<u>٦,٩٢٧,٧٣٣</u>	<u>٦,٥٨٢,٦٠١</u>	

## ١٧ - المصارييف البيعية والتسيوية

ت تكون المصارييف البيعية والتسيوية للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٦٠٩,٨٣٠	٣,٩١٣,٤١٦	ترويج مبيعات
٣,١٦٧,٩٨٣	٢,٧٨٣,٠٩٣	أجور ورواتب موظفين
٩٧٨,٢٢٢	٨٩٣,٥٢١	إطفاءات
٧٧٧,٥٨٤	٨٢٦,٦٨٥	عماله مؤقتة
٩٥٩,١٤٣	٧٥٤,٩٢٦	استهلاكات
٧٦١,٠٢٠	٧٣٧,٠١٤	نقل وتحميل
٢٥٦,٨١٨	٣٨٩,٠٣٣	تلف
٣٦٦,٥٨٥	٣٠٤,٠٨٥	سفر وانتقال
٣٤٧,٦٤٢	٣٠٠,٠٢٦	صيانة وإصلاح
٥٠٩,٧٥٦	٢٢٨,٠٥٠	إيجارات
١١٥,٣٥١	٢١٣,٧٣٠	رسوم واشتراكات
-	١٤٠,٠٠٠	استشارات
١٨٠,٨٧	١٣٦,٩٢٩	عمولات
١٢٨,٣٨٢	١٣٣,٧٧٣	هاتف وبريد
١٢٨,١١٤	١٠٨,٨٣٥	كهرباء ومياه ومحروقات
٨٢,٣١٥	٧٩,١٣٩	تأمين
٢٧,٥١٧	٣٧,٣٥٤	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٠٥٥	٢٣,٦٨٠	ضيافة ونظافة
٢١٠,٢٣٠	٣,٣٠٠	مكافآت
١٧٨,١٨٢	١٦٤,٢٣٩	أخرى
<u>١٢,٦٤٣,٨١٦</u>	<u>١٢,١٧٠,٨٢٨</u>	

## ١٨ - ربح السهم

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

### ١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين وال موجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لآلية دمم معلقة.

- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتثير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وتعتقد الإداره إن مخاطر العملات غير جوهريه.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإداره أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

**٢٠ - إعادة التصنيف**

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠١١ لتنماشی مع التصنيف المستخدم  
لسنة ٢٠١٢.

**٢١ - اعتماد القوائم المالية**

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٣/٠٢/٠٢ الموافق  
١٤٣٤/٠٣/٢١ هـ.