

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية

صفحة

الفهرس

١	التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)

العظم والسديري
 محاسبون قانونيون واستشاريون
 عضو كرو هوروث الدولية
 ترخيص رقم: ١٤٨٧١/٣٢٣
 صندوق بريد: ١٠٥٠٤ الرياض ١١٤٤٣
 الملكة العربية السعودية
 تليغون: ٩٦٦ ٢١٧٥٠٠٠
 فاكس: ٩٦٦ ٢١٧١٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لقوائم المالية الأولية

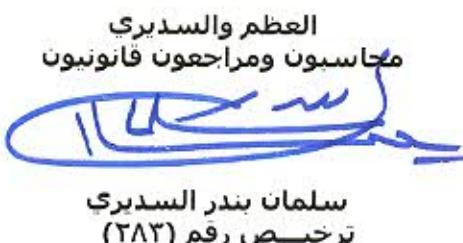
المحترمين السادة المساهمين
 شركة المنتجات الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢١ مارس ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدايق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر 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. وبعد هذا الفحص أقفل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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



٢٦ جماد الأول ١٤٣٤هـ (٧ أبريل ٢٠١٣)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(ريال سعودي)

غير مدفقة
٢٠١٢/٠٣/٣١

غير مدفقة
٢٠١٣/٠٣/٣١

الموجودات

٦٣,٠٨٠,٣٢٥	٣٠,٧١٢,٣٤٠	موجودات متداولة:
٢٣,٤٥٣,٠٣٥	٢٨,٠٠٢,٢٣٥	نقد في الصندوق ولدي البنوك (إيضاح ٥)
١٧,٣٠١,٥٨٨	١٩,٤٥٠,٣٤٣	الذمم المدينة
١٩,٥٥٩,٥٧٧	٤٢,٣٩٣,٧٩٢	المخزون (إيضاحي ٣ و ٦)
<u>١٢٣,٣٩٤,٥٢٥</u>	<u>١٢٠,٥٥٨,٧١٠</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٧)
١٢,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٤٤٢,٠٠٢	١٤,٧٦٥,٥٦٤	استثمارات في شركات (إيضاحي ٣ ج و ٨)
٦٦٩,٠٤٠	-	استثمارات في أوراق مالية
١٣,٣٣٧,٦٧٤	١١,٤٢٧,٦٤٤	متاحة للبيع، صافي (إيضاح ٣ ج)
٣٩,٩٣٢,٧٠٩	٤٥,١٠٢,٢٨٩	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٤,٨٣١,٥٥٦</u>	<u>١٤,٤٩٢,٢٧٦</u>	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٩٥,٢٦٢,٩٨١</u>	<u>١٠٢,٨٣٧,٧٧٣</u>	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ د و ٩)
<u>٢١٨,٦٥٧,٥٠٦</u>	<u>٢٢٣,٣٩٦,٤٨٣</u>	ممتلكات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٣ د و ٩ ب)
		مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

٢,٣٣٠,٦٥٤	٥٠٢,٠٥٦	مطلوبات متداولة:
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	الذمم الدائنة
١,٨٢٨,٨٢٧	١,٢٣٤,٥٣٢	دائنون فائض الاكتتاب
٦٨٩,٩٩٧	٧١٦,٠٨٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)
<u>٨,١٣٥,٢٧٨</u>	<u>٥,٧٣٨,٤٧٠</u>	مخصص الزكاة (إيضاح ٣ ح)
<u>٤,٤٦١,٦٩٠</u>	<u>٤,٦٦٠,٥٧٣</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٢,٥٩٦,٩٦٨</u>	<u>١٠,٣٩٩,٠٤٣</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ هـ)
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>٥,٩٠٣,٥٩٠</u>	<u>٦,٤٨٧,٥٠١</u>	حقوق المساهمين:
<u>(٤٣٢,٨٨٧)</u>	<u>(١٠٩,٣٢٥)</u>	رأس المال المدفوع
<u>٥٨٩,٨٣٥</u>	<u>٦,٦١٩,٢٦٤</u>	الاحتياطي النظامي
<u>٢٠٦,٦٦٠,٥٣٨</u>	<u>٢١٢,٩٩٧,٤٤٠</u>	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق
<u>٢١٨,٦٥٧,٥٠٦</u>	<u>٢٢٣,٣٩٦,٤٨٣</u>	مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج)

الأرباح المبقاء

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير المالي *~ جابر*

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

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(ريال سعودي)

غير مدفقة من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٣/٣١	غير مدفقة من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١	
١٧,٦٣١,٠٦٨	٢١,٣٦٣,٩٧٦	المبيعات (إيضاحي ٣ و ١١)
(١١,٦٥,٤١٥)	(١٢,٨٩٤,١٩٧)	تكلفة المبيعات (إيضاح ٣ز)
<u>(١,٣٣٢,٣٧١)</u>	<u>(١,٤٤٦,٣٨٢)</u>	استهلاكات
٥,٢٣٣,٢٨٢	٧,٠٤٣,٣٩٧	إجمالي الربح التشغيلي
(١,٥٥٤,٤٩٦)	(١,٧٨٢,٨٣٢)	المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٣ز)
<u>(٢,٨١٨,٧٣٧)</u>	<u>(٣,٥٧٠,١١٦)</u>	مصاريف البيع والتسويق (إيضاح ٣ز)
٨٦٠,٠٤٩	١,٦٩٠,٤٤٩	صافي الربح التشغيلي
<u>٣٢٤,٥١١</u>	<u>٢٩٤,٤٢٧</u>	إيرادات أخرى (إيضاح ٣)
١,١٨٤,٥٦٠	١,٩٨٤,٨٧٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
<u>(٦٨٩,٩٩٧)</u>	<u>(٧١٦,٠٨٢)</u>	الزكاة التقديرية (إيضاح ٣ح)
<u>٤٩٤,٥٦٣</u>	<u>١,٢٦٨,٧٩٤</u>	صافي ربح الفترة
<u>٠,٠٤٣</u>	<u>٠,٠٨٥</u>	ربح السهم:
<u>٠,٠٢٥</u>	<u>٠,٠٦٣</u>	من صافي ربح التشغيل (إيضاح ١٢) من صافي الربح (إيضاح ١٢)

المحبوب هشام
العاشر

المدرساً

المدير المالي
سمهان

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)
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(ريال سعودي)

غير مدفقة	غير مدفقة
من ٢٠١٢/٠١/٠١	من ٢٠١٣/٠١/٠١
إلى ٢٠١٢/٠٣/٣١	إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١

غير مدفقة	غير مدفقة
٤٩٤,٥٦٣	١,٢٦٨,٧٩٤

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

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

١,٧٠٥,٠٨٢	١,٧٥٢,٣٣١	استهلاكات الفترة
٢٤٤,٥٥٦	٢٠,٠٧٥	إطفاءات الفترة
(٤٩,٣٦٥)	(٢١,٤٣٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٦٨٩,٩٩٧	٧١٦,٠٨٢	المكون من مخصص الزكاة
٢٣٦,٢٢٨	٣٤٥,٣٨٣	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

٢٦٢,٧٩٦	(١,٠٧٨,٦٨٧)	الذمم المدينة
١,٢٣٦,٦٦٥	٥٤٥,٢٩١	المخزون
(١١,٩٦٢,٤٥٨)	(٢,٨٦٢,٩٨٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
(٨١١,٣٣٧)	(١,١١٦,٢٥١)	الذمم الدائنة
٣٧٦,٤١٥	٨٥,١٠٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٦٢,٣٧٥)	(٢٤٢,٠٧٣)	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٤٣٩,٥٤٤)	(٢,٧٠٥,١١٦)	المسدود من مخصص الزكاة
<u>(١٠,١٧٨,٧٧٧)</u>	<u>(٣,٢٩٣,٤٨٦)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

(٣٤٦,١٨٩)	(١٢١,٠٤٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٢٣,٤٧٥)	(٤,٤٥٧,٥٠٢)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٩,٣٧٥	٢٤,٨٥٠	العائد من بيع ممتلكات ومعدات
<u>(١,١٢٠,٢٨٩)</u>	<u>(٤,٥٥٣,٦٩٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>(١١,٢٩٩,٠٦٦)</u>	<u>(٧,٨٤٧,١٨٣)</u>	صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٧٤,٣٧٩,٣٩١</u>	<u>٣٨,٥٥٩,٥٢٣</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
<u>٦٣,٠٨٠,٣٢٥</u>	<u>٣٠,٧١٢,٣٤٠</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٣٢٣,٥٦٢
١,٠٥٥,٣٢٥	

العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

ـ حماهـ

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 ٣١ مارس ٢٠١٣
(ريال سعودي)

غير مدققة
من ٢٠١٢/٠١/٠١
إلي ٢٠١٢/٠٣/٣١

غير مدفقة
من ٢٠١٣/٠١/٠١
الى ٢٠١٣/٠٣/٣١

Y... , Y... , Y...

Y 44, 444, 444

0,9.3,09.

7, 28V, 0 + 1

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

(1, 188, 290)
1, 100, 1 + A

(640,988)
531,663

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ج ٣)

الرصيد في بداية الفترة
صافي الحركة خلال الفترة

(ΣΤΑ, ΑΛΛ)

(१०९, ३२५)

الرصيد في نهاية الفترة

90,272
494,063

9,300,474
1,268,794

الصيغة

589,830

7,719,264

الإصدارات

Y-7, +7, 03A

۲۱۴,۹۹۷,۴۴۰

محمود حقوٰ، المساھم

العضو المنتدب

المدير العام

المدير المالي

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

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 م 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 وتسويتها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سرعة التلف وتقديمها للمسئول بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي. إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	النشاط	رقم السجل التجاري
شركة المنتجات الغذائية-جدة	تسويق منتجات الشركة.	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧
شركة المنتجات الغذائية-الدمام	تسويق المنتجات الغذائية.	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥
أسس اعداد القوائم المالية		

- 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 يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح. تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

- ٣ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف 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 أن 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 والتوازم 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: 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 قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- استثمار 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.

د) الممتلكات والمعدات - -

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

% ١٥	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 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 تحققها.

ز) المصارييف - -

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

ح) الزكاة - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها 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 التحويلات أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريّة خلال الفترة.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولى المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و٢٠١٢ قد لا تتمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً لقوائم المالية السنوية المدققة.

٥- النقد في الصندوق ولدي البنوك

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

غير مدققة ٢٠١٢	غير مدققة ٢٠١٣	نقد في الصندوق
٤٤,٥٥٥,٠٨٧	٣٠,٣٥١,١٨٨	نقد لدى البنوك
١٨,٥٠٠,٠٠٠	-	ودائع بنكية
<u>٦٣,٠٨٠,٣٢٥</u>	<u>٣٠,٧١٢,٣٤٠</u>	

٦- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٢	غير مدققة ٢٠١٣	مواد خام
٩,٨٥٥,١٨١	٩,٤٠٣,٢٧٣	مواد تامة الصنع
٤,٦٤٤,٧٩٠	٦,٩٠٠,٨٢٩	قطع غيار
٢,٨٠١,٦١٧	٣,١٤٦,٢٤١	
<u>١٧,٣٠١,٥٨٨</u>	<u>١٩,٤٥٠,٣٤٣</u>	

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

تتكون المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٢	غير مدققة ٢٠١٣	اعتمادات مستنديّة
١٠,٠٥٦,٢٣٧	٣٧,٤١٢,٠١٨	دفعات مقدمة لموردين
٧,٥٩٨,١٣٨	٢,٩٠٨,٧٤٦	ذمم مدينة أخرى
٩٥٠,٣٧٨	١,٠٠٩,١٦١	ذمم موظفين
٤٥٧,٧٢٠	٤٤٣,١٦٣	عهد موظفين
١٢٠,٨٩٣	٣٥٩,٦٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً إيجارات
٣٥٨,٣٩٩	٢٦٢,٧٦٥	تأمينات مستردة
١٧,٨١٢	١٨,٣١٣	
<u>١٩,٥٥٩,٥٧٧</u>	<u>٤٢,٣٩٣,٧٩٢</u>	

٨- استثمارات في شركات

(أ) تتكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٢	غير مدققة ٢٠١٣	شركة شرق آسيا للتنمية
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	والاستثمار الزراعي (إيضاح ٧ب)
		شركة جنات
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	للإستثمار الزراعي (إيضاح ٧ج)
<u>١٢,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

ب) يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والإستثمار الزراعي دفعات مقدمة لشراء إستثمارات في رأس مال الشركة (شركة مساهمة مقلفة 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 الاتفاق بتاريخ ١٩/٤٣٢ هـ الموافق (٢٠١١/١٢/٤).

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

تتألف الممتلكات و المعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي مما يلي:

غير مدفقة صافي القيمة الدفترية ٢٠١٢	غير مدفقة صافي القيمة الدفترية ٢٠١٣	مجمع الاستهلاك	التكلفة
٣٩,٩٣٢,٧٠٩	٤٥,١٠٢,٢٨٩	(١١٧,٨٩٩,٣٤٩)	١٦٣,٠٠١,٦٣٨
٣٩,٩٣٢,٧٠٩	٤٥,١٠٢,٢٨٩	(١١٧,٨٩٩,٣٤٩)	١٦٣,٠٠١,٦٣٨
			أ) ممتلكات و معدات مستغلة:
١٣,٨٨٣,٧٩٧	١٣,٥٥١,٥٣٢	(٣٠,٣٤٠,٧١١)	٤٣,٨٩٢,٢٤٣
٩٤٧,٧٥٩	٩٤٠,٧٤٤	(٨,٤١٢,٠٦٠)	٩,٣٥٢,٨٠٤
١٤,٨٣١,٥٥٦	١٤,٤٩٢,٢٧٦	(٣٨,٧٥٢,٧٧١)	٥٣,٢٤٥,٠٤٧
٥٤,٧٦٤,٢٦٥	٥٩,٥٩٤,٥٦٥	(١٥٦,٦٥٢,١٢٠)	المجموع
			ب) خطوط إنتاج غير مستغلة:
			خط إنتاج مصنع التمور
			خط إنتاج المخللات
			١٠- المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ت تكون المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدفقة ٢٠١٢	غير مدفقة ٢٠١٣	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
٧٣٢,٧٩٦	١,٠٣١,٣٥٤	مصاريف مستحقة أخرى
١,٠٩٦,٠٣١	٢٠٣,١٧٨	
١,٨٢٨,٨٢٧	١,٢٣٤,٥٣٢	

١١- المبيعات

تتألف المبيعات للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدفقة ٢٠١٢	غير مدفقة ٢٠١٣	مصنع الخضار
٦,٣٢٩,٣٣٤	٩,٤٩٨,١٧٤	مصنع المعجنات
٨,٧١٧,٢٢٧	٩,١٣٠,٢٨٥	مصنع الماكولات واللحوم
٢,٣٩٨,٨٢١	٢,٦٧٤,٧١٤	مصنع حبوب الإفطار
١٨٥,٦٨٦	٦٠,٨٠٣	
١٧,٦٣١,٠٦٨	٢١,٣٦٣,٩٧٦	

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.

١٣- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصفيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية للربع الأول لسنة ٢٠١٢ لتتنماشى مع التصنيف المستخدم للربع الأول لسنة ٢٠١٣.