

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

**القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية**

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

**القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية**

صفحة

الفهرس

١	التقرير الخاص عن فحص القوائم 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
 عضو كرو هوروث الدولية
 ١٤٨/١١/٢٤٣ ترخيص رقم: ١٠٥٠٤١٠٥٠٤٣
 صديق بريد ١١٤٤٣، الرياض، المملكة العربية السعودية
 تليفون: ٩٦٦ (٠١) ٤١٧٥٠٠٠ فاكس: ٩٦٦ (٠١) ٤١٧١٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين السادة المساهمين
 شركة المنتجات الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)

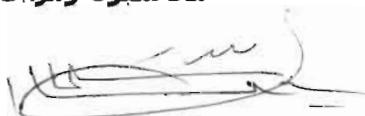
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية لكل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري
 محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
 ترخيص رقم (٢٨٢)



١٧ شعبان ١٤٣٣ هـ - (٧ يوليو ٢٠١٢)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

**شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(ريال سعودي)**

٢٠١١/٠٦/٣٠

٢٠١٢/٠٦/٣٠

الموجودات

<u>٦٨,٧٤٩,٧١٧</u>	<u>٤٣,٧٦٢,٨٩٢</u>	موجودات متداولة:
<u>٣٣,٥٣٥,٦٥٠</u>	<u>٢٩,٧٥٧,٨٢٩</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٤)
<u>١٩,٥٣٥,٣٢٥</u>	<u>١٥,٤٨١,٦٧٠</u>	الذمم المدينة
<u>٢,١٩١,١٠٦</u>	<u>٣٢,٣٧٥,٩٥٣</u>	المخزون (إيضاحي ٢ و ٥)
<u>١٢٤,٠١١,٧٩٨</u>	<u>١٢١,٣٧٨,٣٤٤</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٦)
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٣,٣٨٨,٦٤٢</u>	<u>١٣,٩٠٨,١٣٤</u>	استثمارات في شركات (إيضاحي ٢ ج و ١٧)
<u>١,٤٠٢,٧٠٧</u>	<u>٤٤٤,٤٨٥</u>	استثمارات في أوراق مالية
<u>١٢,٣٦٦,٦٩٩</u>	<u>١٣,٤٢١,٦٩٤</u>	متاحة للبيع، صافي (إيضاح ٢ ج)
<u>٤٤,٠١٥,٠٠٨</u>	<u>٤١,٣٢٩,٩٢٢</u>	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٥,٠٨٦,٠٠٧</u>	<u>١٤,٧٤٦,٧٣٦</u>	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٩٣,٣٠٩,٠٦٣</u>	<u>١٠٠,٨٨٠,٩٧١</u>	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٢ د و ١٨)
<u>٢١٧,٣٢٠,٨٦١</u>	<u>٢٢٢,٢٥٩,٣١٥</u>	ممتلكات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٢ د و ١٨ ب)
		مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

<u>٤,٤٧٠,٣٥١</u>	<u>٢,٧٥٤,٩٩٣</u>	مطلوبات متداولة:
<u>٣,٢٨٦,١٠٠</u>	<u>٣,٢٨٥,٨٠٠</u>	الذمم الدائنة
<u>٢,٠٠٠,٠٤٨</u>	<u>١,١٤٥,٨٤٤</u>	دائنون فائض الاكتتاب
<u>١,٥٨٦,٢١٦</u>	<u>١,٤٤٧,٤٧٩</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٩)
<u>١١,٣٤٢,٧١٥</u>	<u>٨,٦٣٤,١١٦</u>	مخصص الزكاة (إيضاح ٢ ح)
<u>٤,٣٧٦,١٥٥</u>	<u>٤,٥٧٨,٦٠٢</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٥,٧١٨,٨٧٠</u>	<u>١٣,٢١٢,٧١٨</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٥ ح)
		مجموع المطلوبات
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	حقوق المساهمين:
<u>٤,٩٢٠,٩٧٨</u>	<u>٥,٩٠٣,٥٩٠</u>	رأس المال مدفوع
<u>(١,٤٨٦,٢٤٦)</u>	<u>(٩٦٦,٧٥٤)</u>	الاحتياطي النظامي
<u>(١,٨٣٢,٧٤١)</u>	<u>٤,١٠٩,٧٦١</u>	خسائر غير محققة من استثمارات
<u>٢٠١,٦٠١,٩٩١</u>	<u>٢٠٩,٠٤٦,٥٩٧</u>	متاحة للبيع (إيضاح ٢ ج)
<u>٢١٧,٣٢٠,٨٦١</u>	<u>٢٢٢,٢٥٩,٣١٥</u>	الأرباح المبقاء (الخسائر المترافقمة)
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

مدير الموارد المالية ورئيس دارمو
عمران

العام

٢٠١٢/٠٦/٣٠

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(ريال سعودي)

	من ٢٠١١/٠١/٠١ إلى ٢٠١١/٠٦/٣٠	من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	من ٢٠١١/٠٤/٠١ إلى ٢٠١١/٠٦/٣٠	من ٢٠١٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠	
المبيعات (إيضاحي ٢ و ١٠)	٤٥,٤١١,٩٤٣	٤٢,٦٤٧,٩٠٦	٢٤,٠٥١,٢٨٢	٢٥,٠١٦,٨٣٨	
تكلفة المبيعات	(٢٥,٨٩٤,٤٤٢)	(٢٥,٥٦٦,٣٠٥)	(١٤,٥٢٠,٥٤٧)	(١٤,٥٠٠,٨٨٩)	
استهلاكات	(٢,٤٨٧,٩٧٦)	(٢,٦٤٣,٤٨٨)	(١,٢٤١,٣٦٣)	(١,٣١١,١١٧)	
إجمالي الربح التشغيلي	١٧,٠٢٩,٥٢٥	١٤,٤٣٨,١١٣	٨,٢٨٩,٣٧٢	٩,٢٠٤,٨٣٢	
المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٢ز)	(٣,٥٩٣,٦٤٥)	(٣,٣٦٩,٤١٧)	(١,٧٤٣,٩٩٧)	(١,٨١٤,٩٢١)	
مصاريف البيع و التوزيع (إيضاح ٢ز)	(٦,٤٩٦,٠٤١)	(٦,٠١٠,٢٩٧)	(٣,٤٨٢,٥٦٢)	(٣,١٩١,٥٦٠)	
صافي الربح التشغيلي	٦,٩٣٩,٨٣٩	٥,٠٥٨,٣٩٩	٣,٠٦٢,٨١٣	٤,١٩٨,٣٥١	
إيرادات أخرى (إيضاح ٢و)	١,٥٦١,٨٧٢	٤٠٣,٥٦٩	٩٠,٨١٣	٧٩,٠٥٨	
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٨,٥٠١,٧١١	٥,٤٦١,٩٦٨	٣,١٥٣,٦٢٦	٤,٢٧٧,٤٠٩	
الزكاة المقدرة عن الفترة	(١,٥٨٦,٢١٦)	(١,٤٤٧,٤٧٩)	(٨٣٠,٨٧٠)	(٧٥٧,٤٨٢)	
صافي ربح الفترة	٦,٩١٥,٤٩٥	٤,٠١٤,٤٨٩	٢,٣٢٢,٧٥٦	٣,٥١٩,٩٢٧	
صافي ربح الفترة للسهم الواحد (إيضاح ١١)	٠,٣٥	٠,٢٠	٠,١٢	٠,١٨	

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

د. هشمت سلطان
د. هشمت سلطان
د. هشمت سلطان
د. هشمت سلطان

المدير العام
٢٠١٢

مدير التأثير المالي والإداري
تمارن

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدفقة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(ريال سعودي)

٢٠١١/٠١/٠١ من ٢٠١٢/٠١/٠١ من
٢٠١١/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ إلى

٦,٩١٥,٤٩٥ ٤,٠١٤,٤٨٩

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

٣,٣٧٤,٢١٧	٣,٣٧٦,٠٩٩
٤٨٩,١١١	٤٨٩,١١١
-	(٤٩,٣٦٥)
١,٥٨٦,٢١٦	٧٥٧,٤٨٢
٤٢٣,٣١٣	٤١١,٠٧٣

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

إستهلاكات الفترة

إطفاءات الفترة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

المكون من مخصص الزكاة

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

(١٤,٢٥٢,٥١٤)	(٦,٠٤١,٩٩٨)
(١,٥٥٤,٩٠٠)	٣,٠٥٦,٥٨٣
٩٤١,٨٦٢	(٢٤,٧٧٨,٨٣٤)
٣٠٢,٢٦٦	(٣٨٦,٩٩٨)
١,٠٣٦,٤٩٩	(٣٠٦,٥٦٨)
(٧٠,٧٧٥)	(٢٢٠,٣٠٨)
(٢,٩٦٠,٧٣٢)	(١,٧٤٩,٥٤٧)

الذمم المدينة

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

الذمم الدائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المسدود من مخصص الزكاة

(٣,٧٦٩,٨٩٢) (٢١,٤٢٨,٧٨١)

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

صافي التغير في الإستثمارات

شراء ممتلكات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

العائد من بيع ممتلكات ومعدات

٦,٩٩٩,٢٥٥	(٤,٩٩٩,٩٩٩)
(١,٨٧٠,٣٤٤)	(٣,٣٢٩,٥٩٩)
(١٤,٣٩٠)	(٩٠٧,٤٩٥)
-	٤٩,٣٧٥

صافي النقد (السمستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية

٥,١١٤,٥٢١

صافي (النقد) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

١,٣٤٤,٦٢٩

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

٦٧,٤٠٥,٠٨٨

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

٦٨,٧٤٩,٧١٧

معاملات غير نقدية:

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

٣٩٢,٢٨٥ ٥٢١,٥٤١

مدير التسيير المالي ورئيس دائرة
المحاسبة

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(ريال سعودي)

<u>٢٠١١/٠١/٠١</u> من <u>٢٠١١/٠٦/٣٠</u> إلى	<u>٢٠١٢/٠١/٠١</u> من <u>٢٠١٢/٠٦/٣٠</u> إلى	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع
<u>٤,٩٢٠,٩٧٨</u>	<u>٥,٩٠٣,٥٩٠</u>	الاحتياطي النظامي
<u>(١,٨٧٨,٥٣٢)</u> ٣٩٢,٢٨٦	<u>(١,٤٨٨,٢٩٥)</u> ٥٢١,٥٤١	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٢ ج): الرصيد في بداية الفترة صافي الحركة للفترة
<u>(١,٤٨٦,٢٤٦)</u>	<u>(٩٦٦,٧٥٤)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>(٨,٧٤٨,٢٣٦)</u> ٦,٩١٥,٤٩٥	<u>٩٥,٢٧٢</u> ٤,٠١٤,٤٨٩	الأرباح المتبقاة (الخسائر المتراكمة): الرصيد في بداية الفترة صافي ربح للفترة
<u>(١,٨٣٢,٧٤١)</u>	<u>٤,١٠٩,٧٦١</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢٠١,٦٠١,٩٩١</u>	<u>٢٠٩,٠٤٦,٥٩٧</u>	مجموع حقوق المساهمين

د. جعفر بن سعيد
 مدير مجلس إدارة الشركة

د. جعفر بن سعيد
 مدير العام

مدير التوريد والابتكار
 جعفر

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(ريال سعودي)

- ١ - عـام

سجلت شركة المنتجات الغذائية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/١٤١٠ هـ الموافق ١٩٩٥/٥/١٩ يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تصنيع وتعديل وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسييقها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة النتف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي.
إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

<u>اسم الفرع</u>	<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>النشاط</u>
شركة المنتجات الغذائية-جدة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	تسويقي منتجات الشركة.
شركة المنتجات الغذائية-الدمام	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	تسويقي المنتجات الغذائية.
ملخص لأهم السياسات المحاسبية		

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

(أ) العرف المحاسبي - -

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية وأساس الاستحقاق، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة وإثبات فروق إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين.

(ب) المخزون - -

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية واللازم وقطع الغيار ويتم إظهاره بسعر التكفة أو صافي القيمة البيعية ليهما أقل ، وتشمل التكفة على المواد والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة و يتم تكوين مخصص للمخزون للتالف و بطء الحركة ، إن وجد.

(ج) الاستثمارات - -

- الإستثمارات في الشركات: تتكون الإستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها حصص ملكية بحسب مختلفة حيث تظهر الإستثمارات 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 الإستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- إستثمار في أوراق مالية للإنجاز: يظهر الإستثمار في الأوراق المالية للإنجاز في القوائم المالية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل.

- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الإستثمار 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 فيم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

- - د) الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكالفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجرى 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 ومفروشات
% ٥	الآلات و المعدات
%١٥ - ٥	عدد و أدوات
% ٥	آبار ارتوازية
%١٥	أجهزة تكييف
%١٠	تجهيزات و تركيبات

- ه) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

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

- و) تحقيق الإيرادات -

تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة و إصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

- ز) المصارييف -

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية العمومية المصاريف 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 ريال السعودية وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينتج عن هذه التحويلات أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريّة خلال الفترة

- ٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كل.

٤- النقد في الصندوق ولدى البنوك

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

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
٦٢,٨٣٥	١٧,٠٢٧	نقد في الصندوق
٥٣,٦٨٦,٨٨٢	١٩,٢٤٥,٨٦٥	نقد لدى البنوك
<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	مرباحات إسلامية
<u>٦٨,٧٤٩,٧١٧</u>	<u>٤٣,٧٦٢,٨٩٢</u>	

- ٥ المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
١١,٣٦٩,٤٤٦	٨,٨٤٧,٢٦٤	مواد خام
٥,٧٢٣,٣٣١	٣,٨٠٩,٤١٥	مواد تامة الصنع
<u>٢,٤٤٢,٥٤٨</u>	<u>٢,٨٢٤,٩٩١</u>	قطع غيار
<u>١٩,٥٣٥,٣٢٥</u>	<u>١٥,٤٨١,٦٧٠</u>	

- ٦ مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

ت تكون المصارييف المدفوعة مقدماً وال موجودات الأخرى كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
-	٢٤,٨٨٥,٢٤٢	إعتمادات مستندية
١,٠٠٨,٣٤٨	٦,٠١٥,٢١٣	دفعات مقدمة لموردين
١٨٦,٥٢٨	٤٩٠,٩٢٦	ذمم موظفين
٣١٧,٣٣٩	٢٩٥,٠٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً تأمين
١٢٨,٧٣٣	٢٦١,٤٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً إيجارات
٢٩٠,٠٦١	٢٣٣,٧٦٩	عهد موظفين
٨,٤٣٨	٤٢,٨٧٥	إيرادات مستحقة
١٧,٨١٢	١٧,٨١٢	تأمينات مستردة
<u>٢٣٣,٨٤٧</u>	<u>١٣٣,٦٦١</u>	أخرى
<u>٢,١٩١,١٠٦</u>	<u>٣٢,٣٧٥,٩٥٣</u>	

- ٧ استثمارات في شركات

(ا) ت تكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
-	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (ايضاح ٧ب)	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (ايضاح ٧ب)
<u>٧,٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	شركة جنات للإستثمار الزراعي (ايضاح ٧ج)
<u>٧,٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

(ب) تمثل الدفعات المقدمة دفعات لشراء استثمارات في رأس مال شركة شرق آسيا للتنمية والإستثمار الزراعي (شركة مساهمة مغلقة تحت التأسيس) والذي يتراوح ما بين ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي وسيقرر التحديد النهائي لرأس المال بعد إكمال خطوة الاعمال. بناءً على التوقيع المبرم بتاريخ ١٤٣٣/١/٩ هـ الموافق (٤/١٢/٢٠١١).

(ج) تمثل الإستثمارات في الشركات استثمار في شركة جنات للإستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ١١,١٠% 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي مما يلي:

صافي القيمة الدفترية ٢٠١١	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٢	مجمع الاستهلاك	التكلفة	
٤٤,٠١٥,٠٠٨	٤١,٣٢٩,٩٢٣	(١١٣,٧٨٤,٥٠٤)	١٥٥,١١٤,٤٢٧	أ) ممتلكات و معدات مستغلة
				ب) خطوط إنتاج غير مستغلة:
١٤,١١٠,١٩٠	١٣,٧٨٤,٩٤٨	(٣٠,١٠٧,٢٩٥)	٤٣,٨٩٢,٢٤٣	خط إنتاج مصنع التمور
٩٧٥,٨١٧	٩٦١,٧٨٨	(٨,٣٩١,٠١٦)	٩,٣٥٢,٨٠٤	خط إنتاج المخللات
<u>٥٩,١٠١,٠١٥</u>	<u>٥٦,٠٧٦,٦٥٩</u>	<u>(١٥٢,٢٨٢,٨١٥)</u>	<u>٢٠٨,٣٥٩,٤٧٤</u>	المجموع
				المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٨٨,٤٦٥	٧٥٠,١٧٧	إجازات
١,٣١١,٥٨٣	٣٩٥,٦٦٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٠٠٠,٠٤٨</u>	<u>١,١٤٥,٨٤٤</u>	

١٠ - المبيعات

تتألف المبيعات للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٢,٢٨٧,٧٠٣	٢٤,٠٨٥,٩١٢	مصنع المعجنات
١٧,٣٤٩,٠١٥	١٣,٤٤٩,١٥٨	مصنع الخضار
٤,٩٥٥,٤٧٤	٤,٦٧٦,٠٦٢	مصنع الماكولات
٨١٩,٧٥١	٤٣٦,٧٧٤	مصنع حبوب الأفطار
<u>٤٥,٤١١,٩٤٣</u>	<u>٤٢,٦٤٧,٩٠٦</u>	

١١ - صافي ربح الفترة للسهم الواحد

تم احتساب صافي ربح الفترة للسهم الواحد بعد التعديل وفقاً لمعايير ربحية السهم الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حسب معامل التعديل باحتساب سعر السوق للسهم مقسوماً على القيمة النظرية للسهم، وذلك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، حيث بلغ عدد الأسهم القائمة لغايات احتساب ربحية السهم ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٢ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية للربع الثاني لسنة ٢٠١١ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للربع الثاني لسنة ٢٠١٢.

١٣ - عام

تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.