

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

M عضو في مزارز



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٧ يوليو

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة المنتجات الغذائية كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١)
إلى رقم (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات
والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل
البيئة.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية
والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية
المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم
المالية كل ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على
التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في ٢٠ يونيو	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي

٦١,٩٢٩,٣٨٤	١١,٤٨٤,١٥٠
١١,٣٩٦,٩٨٠	١٠,٤٢٣,١٢٥
١٠,١٦٩,٥١٧	١٠,٥٣٥,٤٨١
٩٤٦,٨١١	٢,٠٩٩,٤٦٩
٨٤,٤٤٢,٦٩٢	٣٤,٥٤٢,٢٢٥

-	٢,٠٢٥,٩٢٣
٩٣٩,٣٩٠	٩٠٠,٦٣٣
٦٤,٩٨٩,٠١٥	٦١,٧٨٨,٢٢٨
١٧,٢٨٩,٥٩١	١٦,٨٣٤,٧٣٤
٣,٦٣٢,٠٠٤	٦٤,٦١٦,٢٦١
٨٦,٨٥٠,٠٠٠	١٤٦,١٦٥,٧٧٩
١٧١,٢٩٢,٦٩٢	١٨٠,٧٠٨,٠٠٤

٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٧,٩٣٩,٥٦٩	٦,٦١٥,٠٢٠
٣,٣٠٣,٣٠٠	٣,٢٩٠,١٠٠
٨١٦,٩٨٨	١,٠٣١,٧٢٦
١,٩٨٣,٠٨٧	١,٣٧١,٧٦٩
١٦,٥٤٢,٩٤٤	١٥,٣٠٨,٦١٥

٤,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٨٩,٥٠٣	٣,٨٣٣,٨٠٧
١١,٠٨٩,٥٠٣	٧,٣٣٣,٨٠٧
٢٧,٦٣٢,٤٤٧	٢٢,٦٤٢,٤٢٢

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٩٢٠,٩٧٨
(١,٩٧١,٨٦٣)	(٩٨٩,٤١٦)
(٥٩,٢٨٨,٨٧٠)	(٤٥,٨٦٥,٩٨٠)
١٤٣,٦٦٠,٢٤٥	١٥٨,٠٦٥,٥٨٢
١٧١,٢٩٢,٦٩٢	١٨٠,٧٠٨,٠٠٤

الموجودات

الموجودات المتداولة :

نقد بالبنوك ولدى البنوك
مدينون تجاريون (الصافي)
المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

نفقات ايرادية مؤجلة
مشروعات تحت الدراسة
الموجودات الثابتة (الصافي)

موجودات ثابتة غير مستغلة (الصافي)

استثمارات طويلة الأجل

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

أقساط قروض صندوق التنمية

دائنون تجاريون

دائنون فائض الإكتتاب

مصرفوفات مستحقة

الجزء المتداول من الزكاة الشرعية

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :

قروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين :

رأس المال

الاحتياطي النظامي

(خسائر) غير مدققة

(خسائر) المتباينة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزأاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٤ الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المختبرات الغذائية شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

عن الفترة من ١ يناير حتى ٢٠ يونيو		عن الفترة من ١ أبريل حتى ٢٠ يونيو	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٧٥٢,٨٦٧	٣٥,٠٢٥,٥٤٠	١٣,٩١٥,٤٥٢	١٨,٥٤٩,٦٥٩
(١٩,٠٣٧,٠١١)	(١٩,١٢٤,٠٩٨)	(١٠,٣٩١,٢٠٨)	(١٠,٠٤٠,٤٧٢)
٦,٧١٥,٨٥٦	١٥,٩٠١,٤٤٢	٣,٥٢٤,٢٤٤	٨,٥٠٩,١٨٧
المصروفات والأعباء الإدارية :			
(٣,٨٥١,٣٤٨)	(٣,٣٦٨,٥٧٣)	(٢,٣١١,٤٤٦)	(١,٧٠٣,٤٦٣)
(٢,٧٠٧,٣٦٩)	(٣,١٢٩,٩٤٥)	(١,٦٣٤,٢٠٨)	(١,٠٣٢,٨٨٩)
(٢٠٣,٢٥٠)	(١,٢٥٣,٦٥٩)	(٣٢,٢٥١)	(١,١٥٤,٥٩٦)
(٦,٧٦١,٩٦٧)	(٧,٧٥٢,١٧٧)	(٣,٩٧٧,٩٥٠)	(٣,٨٩٠,٩٤٨)
(٤٦,١١١)	٨,١٤٩,٢٦٥	(٤٥٣,٦٦١)	٤,٦١٨,٢٣٩
٤٦,٠٧٠,٥٦٧	(١١٨,١٩٢)	٤٥,٧٢٣,٥٨٦	(١,١٣٥,٩٠٥)
٤٦,٠٢٤,٤٥٦	٨,٠٣١,٠٧٣	٤٥,٢٦٩,٩٢٥	٣,٤٨٢,٣٣٤
(٩٣٢,٥٦٧)	(٣٠٣,٨٨٣)	(٨٩٣,٤٠٤)	(١٣٨,٣٥٩)
٤٥,٠٩١,٨٨٩	٧,٧٢٧,١٩٠	٤٤,٣٧٦,٥٢١	٣,٣٤٣,٩٧٥
٢,٢٥	٠,٣٩	٢,٢٢	٠,١٧
ربحية السهم العادي بالريال السعودي			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الفيزيائية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي

٤٦,٠٢٤,٤٥٦

٨,٠٣١,٠٧٣

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة من (المستخدم في) أنشطة العمليات :

٣,١٨٥,٧٨٩	٣,٠٨٤,٧٦٧	الاستهلاكات
١٥٦,٥٦٤	١,٢٥٣,٦٥٩	إطفاء مصروفات مقابل التشغيل والإيرادية المؤجلة
٢٦٩,٥٦٧	(٩٩,٢٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٥,٦٩٨,١٦٠)	٣٣,٤٩٥	(أرباح) خسائر رأسمالية
(١,٧٠٥,٢٧٣)	٢,٥٠٠,٢٩٤	ذمم مدينة
١,٧٤٨,٥٨٢	(٨١٥,٥٠٧)	المخزون
(٤٢١,١٠١)	(٤٠٨,٦٤٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٣٦٩,٠٢١	(١,١٦٩,٠٥٥)	ذمم دائنة
(٢,٩٩٦,٨٠٤)	١٦٧,٢٩٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	المسدود من الزكاة الشرعية
<u>٣,٩٣٢,٦٤١</u>	<u>١١,٥٧٨,١٤٩</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

استثمارات قصيرة الأجل

مشروعات تحت الدراسة

إضافات موجودات ثابتة

استبعادات موجودات ثابتة

صافي النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :

المسدود من القروض

صافي النقدية (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في أول السنة

رصيد النقد في نهاية الفترة

تأثيرات غير نقدية :

أرباح (خسائر) غير محققة

(١,٧٧٤,١١٦)

١,٧٦٢,٠٧٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين (غير مدفقة)

الإجمالي	خسائر غير محققة	الاحتياطي	خسائر غير محققة	رأس المال
متراكمة	متراكمة	النظمي	النظمي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠,٣٤,٣٤,٧١	(١٠,٤٢,٤٢,٤٣,٧١)	(٤,٩٢,٩٠,٧٨,٧٠,٥٩)	(٤,٩٢,٩٠,٧٨,٧٠,٥٩)	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
١١٥	(١,٧٧,١٤,١١)	-	-	٤,٩٢,٩٠,٧٨,٧٨
٤٤	(٥,٥٠,٩١,٩١,٨٨)	-	-	٤,٩٢,٩٠,٧٨,٧٨
١٤١	(٥٥,٦٣,٦٦,٢٤,٥٤)	(١,٩٧,٨٦,٣٠,٨٨)	(١,٩٧,٨٦,٣٠,٨٨)	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
١٤١	(٥٣,٥٩٣,١٧٠)	(٢,٧٥١,٤٤,٩٣)	(٢,٧٥١,٤٤,٩٣)	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
١,٧٧,٢٠,٧٧	-	-	-	٤,٩٢,٩٠,٧٨,٧٨
٧,٧٢٧,١٩٠	-	-	-	٤,٩٢,٩٠,٧٨,٧٨
١٠٨,٠٦٥,٥٥,٨٨	(٤٣,٨٦٥,٥٦٠,٦٥)	(٤١٦,٨٨٩,٦٨٠,٦٨)	(٤١٦,٨٨٩,٦٨٠,٦٨)	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠

رصيد ١/١/٢٠٠٦
خسائر غير محققة . استثمارات
صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٠٦
رصيد ١/١/٢٠٠٧
أرباح غير محققة . استثمارات
أرباح الفترة
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو في مزارز



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تصنيع ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسويقها داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية المهمة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاح (٣) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.