

**شركة المنتجات الغذائية**  
"شركة مساهمة سعودية"  
**الرياض \* المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية الأولية كما في ٣١/٣/٢٠٠٦**

**شركة المنتجات الغذائية**  
**"شركة مساهمة سعودية"**  
**الرياض \* المملكة العربية السعودية**

**فهرست**

\* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

\* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٠٣/٣١ م.
- ب - قائمة الدخل الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٠٣/٣١ م.
- ج - قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٦/٠٣/٣١ م.

\* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٠٣/٣١ م.

- أولاً : معلومات عن الشركة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٨ )
- ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم ( ٩ ) إلى رقم ( ٢٠ )
- ثالثاً : إيضاحات على الحسابات من رقم ( ٢١ ) إلى رقم ( ٣٣ )

\* جدول

- ١ - الأصول الثابتة المستغلة و مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/٠٣/٣١ م.
- ٢ - الأصول الثابتة الغير مستغلة و مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/٠٣/٣١ م.



**شركة المنشآت الغذائية**

"شركة مساهمة سعودية"

**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١/٣/٢٠٠٦**

(بيان)

البيان الإيضاح	رقم الإيضاح	بيان	م٢٠٠٦/٣١	
			جزء	كلي
<b>الأصول</b>				
٩٣,٧٩٦,٧٥٥	(١)	صافي الأصول الثابتة المستقلة	٧٨,٧١٧,٤٠٩	
٤٩,٠٣٦,٩٧٣	(٢)	صافي الأصول الثابتة الغير مستقلة	١٧,٢٩١,٢٥٦	
١٤٢,٨٣٣,٧٢٨		صافي قيمة الأصول الثابتة		
-	٢١	أصول مالي		٩٦,٠٠١,٦٦٥
١,٣٤٨,٦٦٤	٢٢	إيجار إلى التقدير	٢,٧٩٦,١٥١	
٥,٦٠٤,٣٥٨	٢٣	استثمارات قصيرة الأجل	٥٥٤,٤٨٤	
١٠,٦٤٧,١٩٥	٢٤	الذمم المدين	٩,١٧٨,٤٦٦	
٧٤٨,٣٧٩	٢٥	أرصدة مدينية أخرى	١,٥٢٢,١٧٦	
١٢,١٦٦,٤٣٧	٢٦	المخزون الشعري	١١,٦٢٠,٤٦١	
٣٠,٥١٥,٠٣٣		إجمالي الأصول المتداولة		٢٥,٦٧٢,٤٣٨
١٨,٣٦٥,٨٨٨	٢٧	أصول أخرى		١,٠٩٥,٩٥٤
١٩١,٧١٤,٦٤٩		إجمالي الأصول		١٢٧,٣٤٠,١٠٣
		<b>الخصوم وحقوق المساهمين</b>		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٩٢٠,٩٧٨		احتياطي النشاطي	٤,٩٢٠,٩٧٨	
(٤١,٠٩٨,٢٢٧)		الخسائر المبكرة أول العام	(١٠٤,٣٨٠,٧٥٩)	
-	٢٨	أثر غير مدققة	(١,٠٤٠,١٢١)	
(١,٠٤٩,٦٧٣)	بيان ب	صافي ربح (خسارة) الفترة الحالية	٧٢٥,٣٦٨	
١٦٢,٧٧٣,٠٧٨		صافي حقوق المساهمين		١٠٠,٢٢٤,٧٦٦
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	قرض طويلة الأجل		٦,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٣٣,٦٩٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة		٣,٤٠٦,٥٥٣
٢,٠٣٦,١٠٦	٣٠	مستحقات مصلحة الزكاة		٣,٠٠٠,٠٠٠
٦,٥٨٤,٤٢٥		<b>الخصوم والمتداولة</b>		
٩,٣٨٦,٦٤٧	٣١	الذمم الدائنة	١٠,٥٥٤,٩٦٤	
١٥,٩٧١,٠٧٢	٣٢	أرصدة دائنة أخرى	٤,١٥٤,٣٢٠	
١٩١,٧١٤,٦٤٩		إجمالي الخصوم المتداولة		١٤,٧٠٩,٢٨٤
		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		١٢٧,٣٤٠,١٠٣

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



## شركة المنتجات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

### قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ١٠٣/٢٠٠٦/٠١ حتى ٣٠/٢٠٠٦/٠٣

بيان (ب)

الفترة من ١/٣١ حتى ٣/٣١		بيان
م ٢٠٠٥	م ٢٠٠٦	البيان
١٠,٤٩٥,٤٦٠ (٨,٤٩٤,٣٠٧)	١١,٨٣٧,٤١٥ (٨,٦٤٥,٨٠٣)	صافي المبيعات يخصم : تكاليف المبيعات
٢,٠٠١,١٥٣ (١,٢٥٩,٣٢٤)	٣,١٩١,٦١٢ (١,٥٢٩,٩٠٢)	مجموٌ الربح مصاريف النشاط الرئيسي المصاريف البينية والتسوية
(١,٧٣٥,٤١٨)	(١,٠٧٣,٧٨٦)	يخصم : المصاريف العمومية والإدارية
(٢,٩٩٤,٧٤٢)	(٢,٦٠٣,٦٨٨)	إجمالي مصاريف الأنشطة الرئيسية
(٩٩٣,٥١٩)	٥٨٧,٩٢٤	صافي ربح (خسارة) النشاط
١٧١,٥٦٦	٣٤٦,٩٨١	تضاف : إيرادات أخرى
(١١٤,٤٣٥)	(١٧٠,٣٧٤)	يخصم : المصروفات الأخرى
(٩٣٦,٤٥٨)	٧٦٤,٥٣١	صافي الربح ( الخسارة ) قبل الزكاة الشرعية
(١١٣,٢١٥)	(٣٩,١٦٣)	الزكاة الشرعية المستحقة عن الفترة
(١,٠٤٩,٦٧٣)	٧٢٥,٣٦٨	صافي نخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
(٠,٢٦)	٠,٠٤	عائد السهم العادي

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

\* عدد الأسهم للربع الأول من عام ٢٠٠٥ م ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم ~~والمقدمة للأسمدة~~ بـ ٥٠ ريال .

\* عدد الأسهم للربع الأول من عام ٢٠٠٦ م ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ~~والمقدمة للأسمدة~~ بـ ١٠ ريال .



**شـركة المـنـتجـات الغـذـائـيـة**

"**شـركة مـسـاـهمـة سـعـودـيـة**"

**قـائـمة التـدـفـقـات النـقـديـة الـأـولـيـة فـي ٣١/٣/٢٠٠٦**

**بيان (د)**

البيان الى الآن م ٢٠٠٥/٣/٣١	البيان الى الآن م ٢٠٠٦/٣/٣١
<b>أولاً: التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>	
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٧٦٤,٥٣١
<b>التحصيلات للبضاعة ودبيبة</b>	
مكافأة ترك الخادمة	٨٦,١١٧
إلاك الفترة	١,٦٤٨,٣٧٥
أرباح رأس المال	(١١٦,٣١٨)
الأرباح (الخسائر) غير المحققة	(٨٤٣,٠٧٣)
إطماء مصروفات ما قبل التشغيل	-
<b>التغييرات في الأصول والالتزامات التشغيلية</b>	
المخزون الصناعي	٢٩٧,٦٣٨
استهلاك قرضير الأجل	(٤,٤٨٤)
النقد المدین	٥١٣,٢٤١
الأرصدة المدينية الأخرى	(٩٩٦,٤٦٦)
النقد المدین	٦٩,٥٤٥
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٦٣٧,٥٨٤)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٧٨١,٥٢٢
<b>ثانياً: التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>	
أصول مالي - استثمار طويل الأجل	٨٠٧,٩٣٣
إضافات أصول ثابتة	(١٠٣,٢٦٠)
نتائج استبعادات أصول ثابتة	١٢٢,٦٩٣
أصول آخر - مصاريف أبحاث وتطوير	(١,٠٩٥,٩٥٤)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٢٦٨,٥٨٨)
<b>ثالثاً: التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>	
الخصائص المبدلة	(١)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(١)
صافي التدفقات النقدية خلال العام	٥١٢,٩٣٣
رصيد النقدية أول المدة	٢,٢٨٣,٩١٨
رصيد النقدية آخر المدة	٢,٧٩٦,٨٥١

## **شركة المنتجات الغذائية**

"شركة مساهمة سعودية"

### بيانات القوائم المالية الأولية كما في ٣١/٣/٢٠٠٦م

#### أولاً .. معلومات عن الشركة :

- (١) الاسم : شركة المنتجات الغذائية .
- (٢) الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) السجل التجاري : رقم : ١٠١٠٧٦٩٦٠١٤١٠/٢٤ .
- (٤) غرض الشركة : الاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها و إخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي و إنتاج وتسويقي المواد الغذائية .
- (٥) المركز الرئيسي : الرياض \* المملكة العربية السعودية .
- (٦) رأس المال : ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (مائتين مليون ريال سعودي ) عدد الأسهم ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .
- (٧) السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير ، وتنتهي بنهاء شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
- (٨) العملة : الريال السعودي ، وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

#### ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

- (٩) تسجل الشركة أصولها وخصومها بموجب التكاليف الفعلية .
- (١٠) يتم تسجيل العمليات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ العملية ويتم إثبات فرق العملة بقائمة الدخل في حساب الإيرادات والمصروفات الأخرى .
- (١١) يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية و التسويقية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكاليفها التاريخية .

**(١٢) يتم تسجيل الإيرادات طبقاً للآتي :**

- أ - إيرادات النشاط الأساسي للشركة عند تسليم المنتجات للعملاء وإصدار فاتورة المبيعات .**
- ب - الإيرادات الأخرى يتم قيدها طبقاً لأساس الاستحقاق .**

**(١٣) يتم احتساب مخصص للزكاة الشرعية طبقاً لنص معيار الزكاة والدخل الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .**

**(١٤) يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة بموجب نظام العمل والعامل السعودي وطبقاً لعقود العاملين .**

**(١٥) يتم احتساب الاحتياطي النظامي بنسبة ١٠ % من صافي الربح طبقاً لأحكام نظام الشركات بعد احتساب الزكاة الشرعية .**

**(١٦) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ، يتم تقييمها على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ القوائم المالية . ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المحققة .**

**(١٧) يتم تقويم المخزون السلعي آخر المدة على أساس التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، وتحدد تسعيرة المخزون طبقاً لما يلي :**

- أ - مخزون المواد الخام والمهمات وقطع الغيار طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك .**
- ب - الإنتاج التام أو تحت التصنيع طبقاً لتكلفة الفعلية المتمثلة بقيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصاريف التصنيع الغير مباشرة .**

**(١٨) يتم احتساب استهلاكات الأصول الثابتة المستغلة وغير مستغلة طبقاً لطريقة القسط الثابت ، وعلى مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وحسب النسب الموضحة بالجدول رقم (١) ، الجدول رقم (٢) .**

**(١٩) يتم إطفاء مصروفات البحث وتطوير على سنتين .**

**(٢٠) يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة نمم العملاء كل على حده .**

### ثالثاً .. الإيضاحات على المسابقات :

(٢١) الأصول المالية بمبلغ ٤٥٦٣,٠٤٤ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	٢٠٠٦/٣١
قيمة محفظة أسهم لدى البنك السعودي للاستثمار	٥,٦٠٣,٨٦٧
التغير في قيمة محفظة الأسهم	(١,٠٤٠,٨٢١)
صافي قيمة محفظة الأسهم	٤,٥٦٣,٠٤٦

(٢٢) إجمالي النقدية بمبلغ ٢,٧٩٦,٨٥١ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	٢٠٠٦/٣١
نقدية لدى البنك	٢,٧٢٣,٧٤٢
نقدية بالصناديق	٧٣,١٠٩
إجمالي	٢,٧٩٦,٨٥١

(٢٣) الاستثمارات قصيرة الأجل بمبلغ ٥٥٤,٤٨٤ ريال وهي عبارة عن وديعة لدى البنك السعودي للاستثمار.

(٢٤) الذمم المدينة بمبالغ ٤٦٦,١٧١,٩ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

(٢٥) الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١,٥٢٢,١٧٦ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	م٢٠٠٦/٠٣/٣١
مصرفات مدفوعة مقدماً	١,٤٩١,٣٥٩
تأمينات لدى الغير	٢٣,٨٣١
اعتمادات مستددة	٣,٥٢٢
إيرادات مستحققة	٣,٤٦٤
إجمالي	١,٥٢٢,١٧٦

(٢٦) المخزون السطحي بمبلغ ١١,٦٢٠,٤٦١ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	م٢٠٠٦/٠٣/٣١
مخزون مواد خام	٦,٨٢٢,٥٠٤
مخزون إنتاج تام	٣,٢١٤,٨٨٨
مخزون قطع غيار	١,٥٨٢,٧٠٦
مخزون رجيع	٣٦٣
إجمالي	١١,٦٢٠,٤٦١

(٢٧) الأصول الأخرى بمبلغ ١,٠٩٥,٩٥٤ ريال ، وهي خاصة بمصاريف البحث والتطوير لمصنع المكرونة ، وسيتم بدء إطفائها ابتداء من الربع الثاني للعام الحالي ٢٠٠٦م .

(٢٨) الخسائر غير المحققة بمبلغ ١,٠٤٠,٨٢١ ريال ، وهي تخص محفظة الأسهم لدى البنك السعودي للاستثمار .

(٢٩) القروض طويلة الأجل بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال وهي عبارة عن رصيد القرض المستلم من صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب عقد القرض الموحد رقم ١٤٧١ وتاريخ ١٩٩٦/٠٧/٣١ لتمويل إقامة مصنع المنتجات الخضرية .

(٣٠) مستحقات مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال وهي عبارة عن الرصيد الذي وافقت المصلحة على دفعه من الشركة بعد عام ٢٠٠٦م .

(٣١) الديم الدائنة بمبلغ ١٠,٥٥٤,٩٦٤ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	المصدر
وردون	٧,٠٦٩,٣١٦
دائنون المتبرعون	١١٩,٧٠٠
دائنون وفائض اكتتاب	٣,٣٠٨,٠٠٠
دفعات مقدمة من العملاء	٥٧,٩٤٨
إجمالي	١٠,٥٥٤,٩٦٤

(٣٢) الأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ٤,١٥٤,٣٢٠ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	المصدر
مخصص الرزق	١,٤٨٧,٧٧٦
قسط قرض صندوق التنمية الصناعية المستحق	٢,٠٠٠,٠٠٠
مصاريفات مستحقة متبرعة	٦٦٦,٥٤٤
إجمالي	٤,١٥٤,٣٢٠

(٣٣) تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتنتوافق مع تبويب العام الحالي .

شیخ العلی / المتنی / مفاتیح الفتن

"شیوه کار"

جدول (١)

## شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

### العمل الثالثة الغير مستغلة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

جدول (٢)

المدين	المجموع الإستهلاك			الأصول الثابتة بالتكلفة		
	رصيد	رصيد	رصيد	رصيد	استبعادات	صافي القيمة
المباني	٢٣٠٠٦٠٣٠٣١	٢٣٠٠٦٠٣٠٣١	٢٣٠٠٦٠٣٠٣١	٢٣٠٠٦٠٣٠٣١	٢٣٠٠٦٠٣٠٣١	٢٣٠٠٦٠٣٠٣١
الآلات ومعدات	٢٨,٩١٩,٨١٢	٢٨,٩١٩,٨١٢	٢٨,٩١٩,٨١٢	٢٨,٩١٩,٨١٢	٢٨,٩١٩,٨١٢	٢٨,٩١٩,٨١٢
أثاث ومرافق وشات	٩٠,٥٠٠	٩٠,٥٠٠	٩٠,٥٠٠	٩٠,٥٠٠	٩٠,٥٠٠	٩٠,٥٠٠
واجهة زراعة	١,٣٦٨,٣٨٣	١,٣٦٨,٣٨٣	١,٣٦٨,٣٨٣	١,٣٦٨,٣٨٣	١,٣٦٨,٣٨٣	١,٣٦٨,٣٨٣
محلات التحلية	١١٥,٤٠٠	١١٥,٤٠٠	١١٥,٤٠٠	١١٥,٤٠٠	١١٥,٤٠٠	١١٥,٤٠٠
لبل أرجواليت	٣٧,٣٩٥	٣٧,٣٩٥	٣٧,٣٩٥	٣٧,٣٩٥	٣٧,٣٩٥	٣٧,٣٩٥
مكتبات	٥,٨٩٣,٩٨٦	٥,٨٩٣,٩٨٦	٥,٨٩٣,٩٨٦	٥,٨٩٣,٩٨٦	٥,٨٩٣,٩٨٦	٥,٨٩٣,٩٨٦
خط الشبيسي	٦,٣٣٣,٠٤٦	٦,٣٣٣,٠٤٦	٦,٣٣٣,٠٤٦	٦,٣٣٣,٠٤٦	٦,٣٣٣,٠٤٦	٦,٣٣٣,٠٤٦
خط المخللات	٩,٣٥٣,٨٠٤	٩,٣٥٣,٨٠٤	٩,٣٥٣,٨٠٤	٩,٣٥٣,٨٠٤	٩,٣٥٣,٨٠٤	٩,٣٥٣,٨٠٤
خطيب البيضا	١,٨٦٨,٠٤٣	١,٨٦٨,٠٤٣	١,٨٦٨,٠٤٣	١,٨٦٨,٠٤٣	١,٨٦٨,٠٤٣	١,٨٦٨,٠٤٣
إجمالي	٦٠,٣٧٨,٥١٧	٦٠,٣٧٨,٥١٧	٦٠,٣٧٨,٥١٧	٦٠,٣٧٨,٥١٧	٦٠,٣٧٨,٥١٧	٦٠,٣٧٨,٥١٧
الإجمالي	١٧,٢٩١,٣٥٦	١٧,٢٩١,٣٥٦	١٧,٢٩١,٣٥٦	١٧,٢٩١,٣٥٦	١٧,٢٩١,٣٥٦	١٧,٢٩١,٣٥٦