

شركة المنتجات الغذائية  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٣١/٠٣/٢٠١٢ م (غير مدققة)

شركة المنتجات الغذائية  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١ تقرير المحاسب القانوني .
- ٢ قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٢/٣١ م(غير مدققة).
- ٣ قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣١ م(غير مدققة).
- ٤ قائمة التدفق النقدية للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣١ م(غير مدققة).
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣١ م(غير مدققة).
- ٦ الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١٢/٣١ م.



- ١ -

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
 شركة المنتجات الغذائية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

**نطاق الفحص:** لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل - وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

**نتيجة الفحص:** بناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ: ١٤٣٣/٥/١٩ هـ

الموافق: ٢٠١٢/٤/١١ م

العنوان	رمز البريد	صندوق البريد	fax no	الهاتف	المكتب
OFFICE	CHAMBER OF COMMERCE	AREA CODE	PO BOX	TEL NO	
RIYADH	86255	11411	376	4775121	4775155 - 4775078
JEDDAH	68606	21411	445	6516590	6533853 - 6528717
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493

E-Mail: sab\_CPA@Hotmail.com

بريد الكتروني:

الرياض  
جدة  
الدمام

شركة المنتجات الغذائية  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١/٠٣/٢٠١٢م (غير مدققة)

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	<u>الأصول المتداولة</u>
ريال	ريال	النقد وأشیاء النقد
٦٦,٥٦٤,٢١٩	٦٣,٠٨٠,٣٢٥	تأمين إعتمادات مستددة
.	١٠,٠٥٦,٢٣٧	المدينون
٢٨,٠٦٠,٩١٧	٢٣,٤٥٣,٠٣٥	المخزون السلعي
٢٠,٤٩٥,٧٤٠	١٧,٣٠١,٥٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٧٣,٦٨٨	١,٣٠١,٧٦٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٢٨,٧٨٧	٨,٢٠١,٥٧٦	مجموع الأصول المتداولة
<u>١١٦,٨٢٣,٣٥١</u>	<u>١٢٣,٣٩٤,٥٢٥</u>	<u>الأصول الغير متداولة</u>
٤٤,٧٩٤,٢٦٧	٣٩,٩٣٢,٧٠٩	صافي الأصول الثابتة المستغلة
١٥,١٧٠,٨٢٧	١٤,٨٣١,٥٥٦	صافي الأصول الثابتة الغير مستغلة
٢٧,٢٦٧,٦٧٤	٢٦,٤٩٢,٠٠٢	الاستثمارات
١٢,٦٣٢,٩٢٧	١٣,٣٣٧,٦٧٤	مشروعات تحت التنفيذ
١,٦٤٧,٢٦٢	٦٦٩,٠٤٠	مصروفات ايرادية مؤجلة
<u>١٠١,٥١٢,٩٥٧</u>	<u>٩٥,٢٦٢,٩٨١</u>	مجموع الأصول الغير متداولة
<u>٢١٨,٣٣٦,٣٠٨</u>	<u>٢١٨,٦٥٧,٥٠٦</u>	مجموع الأصول
٨,١١١,٠٢٩	٢,٣٣٠,٦٥٤	<u>الخصوم المتداولة</u>
٨٩١,٣٠٩	٨٤٢,٠٦٢	الذمم الدائنة
٣,٢٨٦,١٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٣٩,٥٤٦	٦٨٩,٩٩٧	دائنو فائض الإكتتاب
٣١٦,٨٣٦	٩٨٦,٧٦٥	مخصص الزكاة الشرعية
<u>١٥,٢٤٤,٨١٩</u>	<u>٨,١٣٥,٢٧٨</u>	المصروفات المستحقة
<u>٤,٠٩٩,٩٦٣</u>	<u>٤,٤٦١,٧٩٠</u>	مجموع الخصوم المتداولة
<u>٤,٠٩٩,٩٦٣</u>	<u>٤,٤٦١,٧٩٠</u>	<u>الخصوم الغير متداولة</u>
<u>١٩,٣٤٤,٧٨٢</u>	<u>١٢,٥٩٦,٩٦٨</u>	مكافأة ترك الخدمة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الخصوم الغير متداولة
٤,٩٢٠,٩٧٨	٥,٩٠٣,٥٩٠	مجموع المطلوبات
(١,٦٥٦,٤٦٩)	(٤٣٢,٨٨٧)	<u>صافي حقوق المساهمين</u>
(٤,٢٧٢,٩٨٣)	٥٨٩,٨٣٥	رأس المال
<u>١٩٨,٩٩١,٥٢٦</u>	<u>٢٠٦,٠٦٠,٥٣٨</u>	إحتياطي نظامي
<u>٢١٨,٣٣٦,٣٠٨</u>	<u>٢١٨,٦٥٧,٥٠٦</u>	خسائر غير محققة (ايضاً ٨/٢)

مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

C تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

C إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من صفحه رقم (٦) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ منها.

العضو المقترض  
مفرح عبد الله المرزوقي

المدير العلم  
إبراهيم محمد الداغر

مدير الشئون المالية والإدارية المكلف  
عزت رجاء عبد العزيز

عمار



شركة المنتجات الغذائية  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١/٠٣/٢٠١٢م (غير مدققة)

البيان	ريل	ريل	من ١/٠١/٢٠١١م إلى ٣١/٠٣/٢٠١١م	من ١/٠١/٢٠١٢م إلى ٣١/٠٣/٢٠١٢م
المبيعات			٢١,٣٦٠,٦٦١	١٧,٦٣١,٠٦٨
تكلفة الانتاج المباع			(١١,٣٧٣,٨٩٥)	(١١,٠٦٥,٤١٥)
الإستهلاك			(١,٢٤٦,٦١٣)	(١,٣٣٢,٣٧١)
مجمل الدخل			٨,٧٤٠,١٥٣	٥,٢٣٣,٢٨٢
مصاروفات الأعمال الرئيسية				
مصاروفات البيع والتوزيع			(٣,٠١٣,٤٧٩)	(٢,٨١٨,٧٣٧)
المصاروفات الإدارية والعمومية			(١,٩٦٧,١٣٤)	(١,٥٥٤,٤٩٦)
مجموع مصاروفات الأعمال الرئيسية			(٤,٩٨٠,٦١٣)	(٤,٣٧٣,٢٣٣)
الدخل من النشاط الرئيسي			٣,٧٥٩,٥٤٠	٨٦٠,٠٤٩
الإيرادات المتوعدة			١,٤٧١,٠٥٩	٣٢٤,٥١١
صافي الدخل للفترة قبل الزكاة الشرعية			٥,٢٣٠,٥٩٩	١,١٨٤,٥٦٠
الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة			(٧٥٥,٣٤٦)	(٦٨٩,٩٩٧)
صافي الدخل للفترة الحالية			٤,٤٧٥,٢٥٣	٤٩٤,٥٦٣
ربحية السهم			٠٠٢٢ ريال	٠٠٠٢٥ ريال

٦ تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

٦ إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من صفحه رقم (٦) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ منها.

العضو المنتدب  
مفرح عبد الله المرزوقي

المدير العام  
إبراهيم محمد الدغirir

مدير الشئون المالية والإدارية المكلف

عزت رجاء عبد العزيز

٢٠١٢



شركة المنتجات الغذائية  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٠٣/٣١ م (غير مدققة)

الtdf النقدي من الأنشطة التشغيلية	من ٢٠١١/٠١/١ م إلى ٢٠١١/٠٣/٣١ م	من ٢٠١٢/٠١/١ م إلى ٢٠١٢/٠٣/٣١ م
صافي الدخل	٤,٤٧٥,٢٥٣	٤٩٤,٥٦٣
الاستهلاكات	١,٦٨٨,٨٧٣	١,٧٠٥,٠٨٢
أرباح بيع أصول	.	(٤٩,٣٦٥)
مخصص الزكاة الشرعية المكون	٧٥٥,٣٤٦	٦٨٩,٩٩٧
مخصص تعويض نهاية الخدمة المكون	١٢٧,٦٥٢	٢٣٦,٢٢٨
صافي الدخل بعد التسويات	٧,٠٤٧,١٢٤	٣,٠٧٦,٥٠٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
(الزيادة) النقص في المدينين	(٨,٧٧٧,٧٨٠)	٢٦٢,٧٩٦
(الزيادة) النقص في المخزون	(٢,٥١٥,٣١٦)	١,٢٣٦,٦٦٥
(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	١,٤٣٠,٤٩٣	(١١,٩٦٢,٤٥٨)
الزيادة (النقص) في الدائنين	٣,٩٤٢,٩٤٣	(٨١١,٣٣٧)
الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	(٨٣١,٩٣٧)	٣٧٦,٤١٥
المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٥١,٢٥٥)	(١٦٢,٣٧٥)
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية	.	(٢,٤٣٩,٥٤٤)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٤٤,٢٧٣	(١٠,٤٢٣,٣٣٣)
الtdf النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٨٠,٦١٨)	(٨٢٣,٤٧٥)
مصروفات ايرادية مؤجلة	٢٤٤,٥٥٦	٢٤٤,٥٥٦
شراء أصول ثابتة	(١,٠٤٩,٠٨٠)	(٣٤٦,١٨٩)
محصلات بيع أصول	.	٤٩,٣٧٥
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(١,٠٨٥,١٤٢)	(٨٧٥,٧٣٣)
صافي التغيرات النقدية	(٨٤٠,٨٦٩)	(١١,٢٩٩,٠٦٦)
النقدية أول المدة	٦٧,٤٠٥,٠٨٨	٧٤,٣٧٩,٣٩١
النقد وأشباه النقد آخر الفترة	٦٦,٥٦٤,٢١٩	٦٣,٠٨٠,٣٢٥
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٢٢٢,٠٦٣	١,٠٥٥,٤٠٨

عضو المنتدب  
مفرح عبد الله المبروك

المدير العام  
أبراهيم معبد الدغرير

مدير الشئون المالية والإدارية المكلف

عزت رجاء عبد العزيز

٢٠١٢/٠٣/٣١



شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ (غير مدقة)

حقوق المساهمين في ٢٠١١/٣/٣١ م

البيان	رأس المال	الإحتياطي النظامي غير محققة	أرباح / خسائر	المجموع	الخسائر المبقاء	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل
الأرصدة في ٢٠١١/١/١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(١,٨٧٨,٥٣٢)	(٨,٧٤٨,٢٣٦)	١٩٤,٢٩٤,٢١٠						
صافي حركة أرباح غير محققة	٠	٢٢٢,٠٦٣	٢٢٢,٠٦٣	٠	٢٢٢,٠٦٣						
صافي الدخل	٠	٤,٤٧٥,٢٥٣	٤,٤٧٥,٢٥٣	٤,٤٧٥,٢٥٣	٤,٤٧٥,٢٥٣						
الأرصدة في ٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(١,٦٥٦,٤٦٩)	(٤,٢٧٢,٩٨٣)	١٩٨,٩٩١,٥٢٦						

حقوق المساهمين في ٢٠١٢/٣/٣١ م

البيان	رأس المال	الإحتياطي النظامي غير محققة	أرباح / خسائر	المجموع	الأرباح المبقاء	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل
الأرصدة في ٢٠١٢/١/١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٣,٥٩٠	(١,٤٨٨,٢٩٥)	(٩٥,٢٧٢)	٢٠٤,٥١٠,٥٦٧						
صافي حركة أرباح غير محققة	٠	١,٠٥٥,٤٠٨	١,٠٥٥,٤٠٨	٠	١,٠٥٥,٤٠٨						
صافي الدخل	٠	٤٩٤,٥٦٣	٤٩٤,٥٦٣	٤٩٤,٥٦٣	٤٩٤,٥٦٣						
الأرصدة في ٢٠١٢/٣/٣١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٠٣,٥٩٠	(٤٣٢,٨٨٧)	(٥٨٩,٨٣٥)	٢٠٦,٠٦٠,٥٣٨						

C تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

C إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من صفحه رقم (٦) إلى رقم (٨) جزء لا يتجزأ منها.

عضو المدقق  
مفرح عبد الله المرزوق

المدير العام

إبراهيم محمد الدغirir

مدير الشئون المالية والإدارية المكلف

عزت رجاء عبد العزيز

= ٢٦٣



**شركة المنتجات الغذائية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١/٣/٢٠١٢م (غير مدققة)

- ١ التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٤١٠/٢٤ تاریخ ١٤١٠/٥/١٩ م ١٩٩٠/٧٦٩٩٦ . يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . وينتقل نشاط الشركة في تصنيع وتعديل وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسييقها في الداخل والخارج والإستفادة من الفائض الموسمى للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات مقاومته من خدمات التصنيع الزراعي .

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:-

شركة المنتجات الغذائية - جدة سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٠٨٢٢٧ النشاط لتسويق منتجات الشركة  
شركة المنتجات الغذائية - الدمام سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥ النشاط لتسويق المنتجات الغذائية

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠١٢م حتى ٣١/٣/٢٠١٢م . للمركز الرئيسي والفرع .

- ٢ أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية . وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة .

١/٢ الأساس المحاسبي :

تبعد الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقدى لمعاملاتها المالية .

٢/٢ المخزون السلعي :

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية واللازم 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 وبطء الحركة إن وجد .



## ٣/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

% ٥	الآلات والمعدات	% ١٥-٣	المباني والإنشاءات
% ١٠	تجهيزات وتركيبات	% ٢٥	السيارات
% ١٥	أجهزة تكييف	% ٥	آبار ارتوازية
% ١٥ - ٥	العدد والأدوات	% ١٥-٢٠	الأثاث والمفروشات

## ٤/٢ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند إصدار فاتورة للعميل وتسلیم البضاعة . وأما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عن اكتسابها.

## ٥/٢ المصروفات:

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف المعارض والتكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعيير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت .

## ٦/٢ الاستثمارات :

يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الاقتناء ويتم تصنیف الاستثمارات بناء على نية الشركة .

## ٧/٢ الاستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تقییم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة . ويتم إثبات المکاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل .

## ٨/٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقییم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

- . يتم تقییم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحمل الفروق الناتجة بحساب مکاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية .



**٩/٢ مخصص الزكاة الشرعية:**

إن الزكاة إلزام على الشركة ويتم استراحتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية حيث يتم احتسابها سنوياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

**١٠/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

**١١/٢ المعاملات المالية :**

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

**١٢/٢ الأرقام المقارنة:**

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب أرقام الفترة الحالية .

