

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٣٠/٦/٢٠١٠م (غير مدققة)

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١ تقرير المحاسب القانوني .
- ٢ قائمة المركز المالي كما في ٣٠/٦/٢٠١٠م(غير مدققة) .
- ٣ قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠م(غير مدققة) .
- ٤ قائمة التدفق النقدية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠م(غير مدققة) .
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠م(غير مدققة) .
- ٦ الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣٠/٦/٢٠١٠م.



- ١ -

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة المنتجات الغذائية
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لثلاثة أشهر والستة 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 والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن 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 : ١٤٣١/٧/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠١٠/٧/٧ م



OFFICE	اشتراك الغرفة CHAMBER OF COMMERCE	الرمز البريدي AREA CODE	صندوق البريد P.OBOX	fax	الهاتف TEL NO	المكاتب Branches
RIYADH	86255	11411	376	4775121	4775155 - 4775078	الرياض
JEDDAH	68606	21411	445	6516590	6533853 - 6528717	جدة
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	الدمام

E-Mail: sab_CPA@Hotmail.com بريد الكتروني:

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠/٦/٣ (غير مدققة)

<u>الأصول المتداولة</u>	
النقد بالصندوق ولدى البنوك	٢٠١٠/٦/٣٠
ودائع لأجل	٢٠٠٩/٦/٣٠
المدينون	رسمل
المخزون السلعي	٥,٨٢٢,٦١٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	٥٠,٢٤٩,٩٥١
الأرصدة المدينة الأخرى	٢٠,٤٠٤,٦١٨
مجموع الأصول المتداولة	١٣,١٤٢,٩١٧
<u>الأصول الغير متداولة</u>	٥٦٠,٩٩١
صافي الموجودات الثابتة	٢,٢٥٧,٨٣١
الاستثمارات	٩٢,٤٣٨,٩٢٢
مشروعات تحت التنفيذ	٧١,٠٧٧,٥٠٠
مصرفوفات ايرادية مؤجلة	٢٦,٧٠٧,٩٨٥
مجموع الأصول الغير متداولة	١٢٠,٠٠٠
<u>مجموع الأصول</u>	.
<u>الخصوم المتداولة</u>	٩٧,٩٠٥,٤٨٥
الدسم الدائنة	١٩٠,٣٤٤,٤٠٧
الدائون مطلوبات أخرى	<u>٢٠٧,١٦٦,٠٥٩</u>
دائنون فائض الإكتتاب	
مخصص الزكاة الشرعية	
المصاريف المستحقة وأخرى	
مجموع الخصوم المتداولة	
<u>الخصوم الغير متداولة</u>	
مكافأة ترك الخدمة	
مجموع الخصوم الغير متداولة	
<u>مجموع المطلوبات</u>	
<u>صافي حقوق المساهمين</u>	
رأس المال	٤,٨٧٨,٧٣٤
احتياطي نظامي	٣٢٢,٥٠٣
خسائر غير محققة	٣,٢٨٦,١٠٠
الخسائر المبقاء	١,٢٨٤,٤٦٧
مجموع صافي حقوق المساهمين	٧٦٢,٨٢٣
<u>مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين</u>	١٠,٥٣٤,٦٢٧
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٧٨,٠٤٠
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٢٧٨,٠٤٠
(٢,٠٧٥,٦٤٨)	١٤,٨١٢,٦٦٧
(٢٧,٣١٣,٥٩٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧٥,٥٣١,٧٤٠	٤,٩٢٠,٩٧٨
١٩٠,٣٤٤,٤٠٧	(١,٩٩٨,٥٢٣)
	(١١,٠٣٢,٨٣٩)
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣,٩٢٠,٥٠٦
	٣,٩٢٠,٥٠٦
	١٥,٢٧٦,٤٤٣
	١٩١,٨٨٩,٦١٦
	٢٠٧,١٦٦,٠٥٩...



رسالة إلى رئيس مجلس إدارة الشركة

رسالة إلى رئيس مجلس إدارة الشركة

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ (غير مدققة)

من ١٠/٤/٢٠١٣ من ١٠/٥/٢٠١٣	إلى ١٠/٦/٢٠١٣ إلى ٣٠/٦/٢٠١٣
البيانات	بيان
المبيعات	رسمل
تكلفة الإنتاج المباع	رسمل
مجمل الدخل	رسمل
مصرفات الأعمال الرئيسية	رسمل
المصروفات الإدارية والعمومية	(١,٩٦٧,٤٤٠)
مصرفات البيع والتوزيع	(٣,٠٠٥,٦٠٢)
مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية	(٤,٩٧٣,٠٤٢)
الدخل من التساطع الرئيسي	٢٤٢٠,٨٧٠
الأيرادات المتوقعة	٧٧,٦٦٧
صافي الدخل للفترة قبل الزكاة الشرعية	١٢,٩٧٥,٧٤٣
الزكاة الشرعية و المستحقة عن الفترة	(٢,٤٩٨,٥٣٧)
صافي الدخل للفترة الحالية	١٠,٣٨٨
ربحية السهم	٠,٦٠٩
المدفوعات المدفوع	٢٠٠,٥٦٠
محمد حبيب باراهيم الحسين	٢٣٠,٧٦



رسمه بماء الماء
مطر

المدفوعات المدفوع

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ (غير مدقة)

التاريخ	النوع	المقدار	الوصف
٢٠٠٩/٦/٣٠	رسالة	٤,٦٠٦,٤٢٥	صافي الدخل
٢٠١٠/٦/٣٠	رسالة	٣,٢٩٧,٥٦٠	الاستهلاكات
		(٣٦,٥٥٠)	أرباح بيع أصول
		١,٢٨٤,٤٦٧	مخصص الزكاة الشرعية المكون
		٥٥٠,٨٤٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة المكون
		٩,٧٠٢,٧٤٩	صافي الدخل بعد التسويات
		١٠,٦٥٤,٩٠١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		(٣,٢٨٤,٢١٢)	(الزيادة) النقص في المدينين
		(٢,٧٣٤,١٥٩)	(الزيادة) النقص ودائع لأجل
		٢,٠٢٨,٦٩٥	(الزيادة) النقص في المخزون
		(٦٠٤,٣٠١)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
		١٩٦,٤٢٣	الزيادة (النقص) في الدائنين
		١٤٢,٤٩٩	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		(١٤٩,٢٨٣)	المسدود من مخصص الزكاة الشرعية
		(٢,٤٥٥,٨٢٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		٢,٨٤٢,٥٨٥	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
		.	مشروعات تحت التنفيذ
		٥٦,٣٠٩	الاستثمارات
		.	مصاريف ايرادية مؤجلة
		(٢,٤٠٦,٩٦٥)	شراء أصول ثابتة
		٣٦,٥٥٠	تحصيلات بيع أصول
		(٢,٣١٤,١٠٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		٥٢٨,٤٧٩	صافي التغيرات النقدية
		٥,٢٩٤,١٣٥	النقدية أول المدة
		٥,٨٢٢,٦١٤	النقدية آخر المدة

محمد بن عز الدين
المنشئ

الدكتور العام المشرف
ووصي



نيسان ٢٠١١
٢٠١٠/٦/٣٠

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

حقوق المساهمين في ٢٠٠٩/٦/٣٠

رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع	رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع	رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١٧٠,١٤٥,٢٨١	(٣١,٩٢٠,٠١٥)	(٢,٨٥٥,٦٨٢)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
٧٨٠,٠٣٤	.	٧٨٠,٠٣٤	.	.	صافي حركة خسائر غير محققة	.	.	.	.	صافي الدخل	.	.	.	صافي الدخل
٤,٦٠٦,٤٢٥	٤,٦٠٦,٤٢٥	.	.	.	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
<u>١٧٥,٥٣١,٧٤٠</u>	<u>(٢٧,٣١٣,٥٩٠)</u>	<u>(٢,٠٧٥,٦٤٨)</u>												

حقوق المساهمين في ٢٠١٠/٦/٣٠

رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع	رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع	رأس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقاء	المجموع
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١٧٦,٦٩٧,٨٦٥	(٢٦,١٧٣,١٣٤)	(٢,٠٤٩,٩٧٩)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
٥١,٤٥٦	.	٥١,٤٥٦	.	.	صافي حركة خسائر غير محققة	.	.	.	.	صافي الدخل	.	.	.	صافي الدخل
١٥,١٤٠,٢٩٥	١٥,١٤٠,٢٩٥	.	.	.	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
<u>١٩١,٨٨٩,٦١٦</u>	<u>(١١,٠٣٢,٨٣٩)</u>	<u>(١,٩٩٨,٥٢٢)</u>												



د. هشمت محمد العبدالله
ممثل مجلس إدارة الشركة

د. محمد العبدالله
المدير العام

٢٠٠٩/٦/٣٠
٢٠١٠/٦/٣٠

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ تاريخ ١٤١٠/١٠/٢٤ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. ويتمثل نشاط الشركة في تصنيع وتعديل وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسييقها في الداخل والخارج والإستقدادة 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 ٤٠٣١٠٨٢٢٧ 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 ١/١٠/٢٠١٠م وحتى ٣٠/٦/٢٠١١م. للمركز الرئيسي والفروع.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

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 واللوازم وقطع الغيار ويتم إظهاره بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة على المواد والأيدي العامل 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	% ١٥-٢٠.٥	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 والتکاليف 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 بتکاليف 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 :

— الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوقة بها) ، فيتم تقییمها في نهاية كل فترة مالية بتکلفة اقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحمیله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدي .

— 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 إلتزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية حيث يتم احتسابها للفترة الربع سنوية وفقاً لمبدأ الإستحقاق، 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 الولايات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الولايات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

١٢/٢ النتائج الأولية:

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل.

١٣/٢ الأرقام المقارنة:

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

