

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية



Crowe Horwath™

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

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

**القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
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
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣
 صندوق بريد: ١٠٥٠٤، ١١٤٤٣، الرياض، المملكة العربية السعودية
 تليفون: ٩٦٦ ١١٧ ٥٠٠٠٠
 فاكس: ٩٦٦ ١١٧ ٦٠٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين السادة المساهمين
 شركة المنتجات الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعترضة 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. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعِّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
 محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
 ترخيص رقم (٢٨٣)



٢٩ شعبان ١٤٣٤هـ (٨ يوليو ٢٠١٣)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(ريال سعودي)

٢٠١٢/٠٦/٣٠

٢٠١٣/٠٦/٣٠

الموجودات

٤٣,٧٦٢,٨٩٢	٢٨,٦٥٥,٢٧٠	موجودات متداولة:
٢٩,٧٥٧,٨٢٩	٣٤,٧٢٢,٤٠٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٥)
١٥,٤٨١,٦٧٠	١٩,٧٥٦,٥٠٢	الذمم المدينة
٣٢,٣٧٥,٩٥٣	٤٢,٣٢٧,٠١٠	المخزون (ايضاحي ٣ و ٦)
<u>١٢١,٣٧٨,٣٤٤</u>	<u>١٢٥,٤٦١,١٩١</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (ايضاح ٧)
١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٩٠٨,١٣٤	١٥,٣٢٦,٠٣٢	استثمارات في شركات (ايضاحي ٣ ج و ٨)
٤٢٤,٤٨٥	١٤,٢٢٤	استثمارات في أوراق مالية
١٣,٤٢١,٦٩٤	١١,٨٢٠,٣٤٧	متاحة للبيع، صافي (ايضاح ٣ ج)
٤١,٣٢٩,٩٢٢	٤٤,٥٢٥,١٩٩	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٤,٧٤٦,٧٣٦</u>	<u>١٤,٤٠٧,٤٥٦</u>	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٠٠,٨٨٠,٩٧١</u>	<u>١٠٣,١٤٣,٢٥٨</u>	ممتلكات ومعدات، صافي (ايضاحي ٣ د و ٩)
<u>٢٢٢,٢٥٩,٣١٥</u>	<u>٢٢٨,٦٠٤,٤٤٩</u>	ممتلكات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (ايضاحي ٣ د و ٩ ب)
		مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

٢,٧٥٤,٩٩٣	١,٤٤٦,٩٤١	مطلوبات متداولة:
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	الذمم الدائنة
١,١٤٥,٨٤٤	١,٤٣٣,٦٨٤	دائعو فائض الاكتتاب
١,٤٤٧,٤٧٩	١,٤٤٥,٢١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (ايضاح ١٠)
<u>٨,٦٣٤,١١٦</u>	<u>٧,٦١١,٦٤١</u>	مخصص الزكاة (ايضاح ٣ ح)
<u>٤,٥٧٨,٦٠٢</u>	<u>٤,٨٠١,٤١٦</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٣,٢١٢,٧١٨</u>	<u>١٢,٤١٣,٠٥٧</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٣ هـ)
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>٥,٩٠٣,٥٩٠</u>	<u>٦,٤٨٧,٥٠١</u>	حقوق المساهمين:
<u>(٩٦٦,٧٥٤)</u>	<u>٤٥١,١٤٣</u>	رأس المال مدفوع
<u>٤,١٠٩,٧٦١</u>	<u>٩,٢٥٢,٧٤٨</u>	الاحتياطي النظامي
<u>٢٠٩,٠٤٦,٥٩٧</u>	<u>٢١٦,١٩١,٣٩٢</u>	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات
<u>٢٢٢,٢٥٩,٣١٥</u>	<u>٢٢٨,٦٠٤,٤٤٩</u>	متاحة للبيع (ايضاح ٣ ج)
		الأرباح المبقاة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٣/٠٦/٣٠

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

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)
للفتره المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(ريال سعودي)

إجمالي الربح التشغيلي	٢٠١٣/٠٤/٠١	من ٢٠١٣/٠١/٠١
نكلفة المبيعات	٢٠١٣/٠٣/٠١	من ٢٠١٣/٠٢/٠١
إنتهادات	٢٠١٣/٠٣/٠٢	إلى ٢٠١٣/٠٣/٠٢
المبيعات (إيجار ٣ او و ١)	٢٠١٣/٠٣/٠٣	إلى ٢٠١٣/٠٣/٠٣
الصادرات الإدارية والعمومية (إيجار ٣)	٢٠١٣/٠٣/٠٤	من ٢٠١٣/٠٤/٠١
مصاريف البيع و التوزيع (إيجار ٣)	٢٠١٣/٠٣/٠٥	إلى ٢٠١٣/٠٤/٠٢
صافي الربح التشغيلي	٢٠١٣/٠٣/٠٦	إلى ٢٠١٣/٠٤/٠٣
إيرادات أخرى (إيجار ٣ او)	٢٠١٣/٠٣/٠٧	إلى ٢٠١٣/٠٤/٠٤
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٢٠١٣/٠٣/٠٨	إلى ٢٠١٣/٠٤/٠٥
الزكاة المقدرة عن الفترة	٢٠١٣/٠٣/٠٩	إلى ٢٠١٣/٠٤/٠٦
صافي ربح الفترة	٢٠١٣/٠٣/١٠	إلى ٢٠١٣/٠٤/٠٧
ربح السهم:	٠٢٥	٠٢٥
من صافي ربح التشغيل (إيجار ١٢)	٠٢١	٠٢١
من صافي الربح (إيجار ١٢)	٠١٨	٠١٨
عضو مجلس الإدارة المفوض		
المدير العام		
المدير المالي		

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

شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدفقة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(ريال سعودي)

من ٢٠١٢/٠١/٠١
إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠

من ٢٠١٣/٠١/٠١
إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠

٤,٠١٤,٤٨٩

٣,٩٠٢,٢٧٨

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

٣,٣٧٦,٠٩٩	٣,٤٦١,٦٧٧
٤٨٩,١١١	٢٠,٠٧٥
(٤٩,٣٦٥)	(٢١,٤٣٣)
١,٤٤٧,٤٧٩	١,٤٤٥,٢١٦
٤١١,٠٧٣	٥٣٥,٢٥٧

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:

الذمم المدينة

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

الذمم الدائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المسدود من مخصص الزكاة

(٦,٠٤١,٩٩٨)	(٧,٧٩٨,٨٦١)
٣,٠٥٦,٥٨٣	٢٣٩,١٣٢
(٢٤,٧٧٨,٨٣٤)	(٢,٧٩٦,٢٠٥)
(٣٨٦,٩٩٨)	(١٧١,٣٦٦)
(٣٠٦,٥٦٨)	٢٨٤,٢٥٧
(٢٢٠,٣٠٨)	(٢٩١,١٠٤)
(٢,٤٣٩,٥٤٤)	(٢,٧٠٥,١١٦)
<u>(٢١,٤٢٨,٧٨١)</u>	<u>(٣,٨٩٦,١٩٣)</u>

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

صافي التغير في الإستثمارات

شراء ممتلكات ومعدات

نفقات ايرادية مؤجلة

مشاريع تحت التنفيذ

العائد من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٤,٩٩٩,٩٩٩)	-
(٣,٣٢٩,٥٩٩)	(١,١٦٨,٤٨١)
-	(١٤,٢٢٤)
(٩٠٧,٤٩٥)	(٤,٨٥٠,٢٠٥)
٤٩,٣٧٥	٢٤,٨٥٠
<u>(٩,١٨٧,٧١٨)</u>	<u>(٦,٠٠٨,٠٦٠)</u>
<u>(٣,٦١٦,٤٩٩)</u>	<u>(٩,٩٠٤,٢٥٣)</u>
<u>٧٤,٣٧٩,٣٩١</u>	<u>٣٨,٥٥٩,٥٢٣</u>
<u>٤٣,٧٦٢,٨٩٢</u>	<u>٢٨,٦٥٥,٢٧٠</u>

صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

٥٢١,٥٤١	١,٠٩٢,١٣١
---------	-----------

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة المنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدقة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(ريال سعودي)**

<u>٢٠١٢/٠١/٠١</u> من <u>٢٠١٢/٠٦/٣٠</u> إلى	<u>٢٠١٣/٠١/٠١</u> من <u>٢٠١٣/٠٦/٣٠</u> إلى	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع
<u>٥,٩٠٣,٥٩٠</u>	<u>٦,٤٨٧,٥٠١</u>	الاحتياطي النظامي
<u>(١,٤٨٨,٢٩٥)</u>	<u>(٦٤٠,٩٨٨)</u>	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج):
<u>٥٢١,٥٤١</u>	<u>١,٠٩٢,١٣١</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي الحركة للفترة
<u>(٩٦٦,٧٥٤)</u>	<u>٤٥١,١٤٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٩٥,٢٧٢</u>	<u>٥,٣٥٠,٤٧٠</u>	الأرباح المبقاء:
<u>٤,٠١٤,٤٨٩</u>	<u>٣,٩٠٢,٢٧٨</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي ربح الفترة
<u>٤,١٠٩,٧٦١</u>	<u>٩,٢٥٢,٧٤٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢٠٩,٠٤٦,٥٩٧</u>	<u>٢١٦,١٩١,٣٩٢</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

أحمد

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 ٢٠١٣
(ريال سعودي)

١ التكوين والنشاط

سجلت شركة المنتجات الغذائية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/١٤١٠ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تصنيع وتعبيب وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسييقها في الداخل والخارج والاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقدمها لمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي.

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

رقم السجل التجاري	اسم الفرع	النشاط
٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	شركة المنتجات الغذائية-جدة	تسويقي منتجات الشركة.
٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	شركة المنتجات الغذائية-الدمام	تسويقي المنتجات الغذائية.

-٢ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية وعليه فإنه يتم إثبات الإيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:
 -) استخدام التقديرات -)

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات. تم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغييرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

-) المخزون -)

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية والوازرم 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 وبطيء الحركة، إن وجد.

ج) الاستثمارات - -

- الاستثمارات في الشركات: تتكون الإستثمارات في الشركات من حرص في شركات تملك فيها الشركة حرص ملكية بنسب 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 حقوق الملكية ٥٠٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- إستثمار في أوراق مالية للإيجار: يظهر الإستثمار في الأوراق المالية للإيجار 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 فيما إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

د) الممتلكات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكם. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني	٣ - ١٥٪
السيارات	٢٥٪
أثاث ومجروشات	٢,٥ - ١٥٪
الآلات والمعدات	٥٪
عدد وأدوات	٥ - ١٥٪
آبار ارتوازية	٥٪
أجهزة تكييف	١٥٪
تجهيزات وتركيبات	١٠٪

هـ) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمتربت 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 وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ز) المصارييف - -

تتمثل مصارييف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصارييف التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصارييف الأخرى كمصارييف إدارية وعمومية. تتضمن المصارييف الإدارية والعمومية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف 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 الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينبع عن هذه التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريّة خلال الفترة.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات الازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و٢٠١٢ قد لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة.

٥- النقد في الصندوق ولدى البنوك

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

غير مدققة	غير مدققة	نقد في الصندوق
٢٠١٢	٢٠١٣	نقد لدى البنوك
١٧,٠٢٧	١٣٢,٢٩٥	٢٨,٥٢٢,٩٧٥
١٩,٢٤٥,٨٦٥	-	٢٤,٥٠٠,٠٠٠
<u>٤٣,٧٦٢,٨٩٢</u>	<u>٢٨,٦٥٥,٢٧٠</u>	<u>٢٨,٦٥٥,٢٧٠</u>

٦- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	مواد خام
٢٠١٢	٢٠١٣	مواد تامة الصنع
٨,٨٤٧,٢٦٤	١١,١٩٧,٧٠٩	٥,٣٨٢,١٢٦
٣,٨٠٩,٤١٥	٣,١٧٦,٦٦٧	٣,١٧٦,٦٦٧
<u>٢,٨٢٤,٩٩١</u>	<u>١٩,٧٥٦,٥٠٢</u>	<u>١٩,٧٥٦,٥٠٢</u>
<u>١٥,٤٨١,٦٧٠</u>		

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	اعتمادات مستندية
٢٠١٢	٢٠١٣	دفعات مقدمة لموردين
٢٤,٨٨٥,٢٤٢	٣٩,١٤٦,٢٣٧	ذمم موظفين
٦,٠١٥,٢١٣	١,٧١٩,٢٣٣	عهد موظفين
٤٩٠,٩٢٦	٤٠٢,٧٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً تأمين
٢٣٣,٧٦٩	٣٩١,٩٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً إيجارات
٢٩٥,٠٤٧	٣٤٦,٨٣٧	إيرادات مستحقة
٢٦١,٤٠٨	١٥٦,٨٩٩	آخرى
٤٢,٨٧٥	-	
<u>١٥١,٤٧٣</u>	<u>١٦٣,١٠٣</u>	
<u>٣٢,٣٧٥,٩٥٣</u>	<u>٤٢,٣٢٧,٠١٠</u>	

٨- استثمارات في شركات

أ) تتكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	شركة شرق آسيا للتنمية
٢٠١٢	٢٠١٣	والاستثمار الزراعي (إيضاح ٨)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة جنات
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>للاستثمار الزراعي (إيضاح ٨ ج)</u>
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

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

ج) تمثل الإستثمارات في الشركات إستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ١١٠٪ من رأس المال والبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي ويتمثل المبلغ المتبقى والبالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس.

تتألف الممتلكات و المعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي مما يلي:

غير مدققة صافي القيمة الدفترية ٢٠١٢	غير مدققة صافي القيمة الدفترية ٢٠١٣	<u>مجمع الاستهلاك</u>	<u>التكلفة</u>	
<u>٤١,٣٢٩,٩٢٣</u>	<u>٤٤,٥٢٥,١٩٩</u>	<u>(١١٩,٥٢٣,٨٧٤)</u>	<u>١٦٤,٠٤٩,٠٧٣</u>	a) ممتلكات و معدات مستغلة
<u>١٣,٧٨٤,٩٤٨</u>	<u>١٣,٤٧٣,٧٢٦</u>	<u>(٣٠,٤١٨,٥١٧)</u>	<u>٤٣,٨٩٢,٢٤٣</u>	ب) خطوط إنتاج غير مستغلة: خط إنتاج مصنع التمور
<u>٩٦١,٧٨٨</u>	<u>٩٣٣,٧٣٠</u>	<u>(٨,٤١٩,٠٧٤)</u>	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	خط إنتاج المخللات
<u>٥٦,٠٧٦,٦٥٩</u>	<u>٥٨,٩٣٢,٦٥٥</u>	<u>(١٥٨,٣٦١,٤٦٥)</u>	<u>٢١٧,٢٩٤,١٢٠</u>	المجموع

١٠ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

غير مدققة ٢٠١٢	غير مدققة ٢٠١٣	
<u>٧٥٠,١٧٧</u>	<u>١,٠٠٠,٥٥٨</u>	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
<u>٣٩٥,٦٦٧</u>	<u>٤٣٣,١٢٦</u>	مصاريف مستحقة أخرى
<u>١,١٤٥,٨٤٤</u>	<u>١,٤٣٣,٦٨٤</u>	

١١ - المبيعات

تتألف المبيعات للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٢	غير مدققة ٢٠١٣	
<u>٢٤,٠٨٥,٩١٢</u>	<u>٢٥,٠٣٢,٠٦٥</u>	مصنع المعجنات
<u>١٣,٤٤٩,١٥٨</u>	<u>١٦,٨٣٣,٧٥٧</u>	مصنع الخضار
<u>٤,٦٧٦,٠٦٢</u>	<u>٥,٠٢٥,٨٨٤</u>	مصنع الماكولات
<u>٤٣٦,٧٧٤</u>	<u>٣٥,١١١</u>	مصنع حبوب الأفطار
<u>٤٢,٦٤٧,٩٠٦</u>	<u>٤٦,٩٢٦,٨١٧</u>	

١٢ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي ربح التشغيل بقسمة صافي ربح التشغيل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. كما يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

١٣ - عام

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