

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة)

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة).
- ٣- قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة).
- ٤- قائمة التدفق النقدية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة).
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة).
- ٦- ٨- الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م.



- 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 ديسمبر ٢٠١٠م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للإثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل - وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: وبناءً 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 المتعارف عليها.

نلفت الانتباه إلى أن أرقام المقارنة للسنة السابقة مراجعة من قبل مراجع آخر

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٣٢/٠٢/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠١١/٠١/٠٩ م

المكاتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة
	TEL NO	FAX NO	P.O.BOX	AREA CODE	CHAMBER OF COMMERCE
الرياض	4775155 - 4775078	4775121	376	11411	86255
جدة	6533853 - 6528717	6516590	445	21411	68606
الدمام	8330947 - 8336493	8336493	1122	31431	-

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

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة)

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	الأصول المتداولة
٥٠,٥٦,٣٦٣	١١,٨١٧,٧١٢	النقد بالصدوق ولدى البنوك
٦٨,٢٦٧,٨٠٦	٥٥,٥٨٧,٣٧٦	ودائع لأجل
١٤,٢٣٤,٥٥٢	١٩,٢٨٣,١٣٧	المدينون
١٢,٦٨١,٥٤٠	١٧,٩٨٠,٤٢٤	المخزون السلعي
١٨١,٧٢٩	٢٩٥,٧٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٤٠,٢٥٦	٢,٨٣٧,٢٢٦	الأرصدة المدينة الأخرى
١٠١,٧٦٢,٢٤٦	١٠٧,٨٠١,٦١٨	مجموع الاصول المتداولة
		الأصول الغير متداولة
٦٨,٦٠٧,٠٢٦	٦٠,٦٠٤,٨٨٨	صافي الموجودات الثابتة
٢٦,٨٧٤,١٦٤	٢٧,٠٤٥,٦١١	الاستثمارات
٢٢٥,٥٧٢	١٢,٣٥٢,٣٠٩	مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٠٢,٠١٠	١,٨٩١,٨١٨	مصرفوات ايرادية مؤجلة
٩٧,٨٠٨,٧٧٢	١٠١,٨٩٤,٦٢٦	مجموع الاصول الغير متداولة
١٩٩,٥٧١,٠١٨	٢٠٩,٦٩٦,٢٤٤	مجموع الاصول
		الخصوم المتداولة
١١,١٣٠,٩٤٧	٤,١٦٨,٠٨٦	الذمم الدائنة
٥٣,٠٧٦١	٣٣٧,٤٣٤	الدائنون مطلوبات اخرى
٣,٢٨٦,١٠٠	٣,٢٨٦,١٠٠	دائنو فائض الإكتتاب
٢,٧٠٧,٤٧٥	٢,٩٠٠,٣٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٦٥٨,٦٢٧	٦٢٦,١١٥	المصاريف المستحقة وأخرى
١٨,٣١٣,٩١٠	١١,٣١٨,٠٣٥	مجموع الخصوم المتداولة
		الخصوم الغير متداولة
٤,٥٥٩,٢٤٣	٤,٠٢٣,٥٦٦	مكافأة ترك الخدمة
٤,٥٥٩,٢٤٣	٤,٠٢٣,٥٦٦	مجموع الخصوم الغير متداولة
٢٢,٨٧٣,١٥٣	١٥,٣٤١,٦٠١	مجموع المطلوبات
		صافي حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٩٢٠,٩٧٨	إحتياطي نظامي
(٢,٠٤٩,٩٧٩)	(١,٨٧٨,٥٣٢)	خسائر غير محققة
(٢٦,١٧٣,١٣٤)	(٨,٦٨٧,٨٠٣)	الخسائر المبقاة
١٧٦,٦٩٧,٨٦٥	١٩٤,٣٥٤,٦٤٣	مجموع صافي حقوق المساهمين
١٩٩,٥٧١,٠١٨	٢٠٩,٦٩٦,٢٤٤	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين



د. هند محمد لا رابعة المحو

المدير العام

المدير المالي

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة)

	من ٢٠٠٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١
البائعين	٧١,٢٥٩,٤٠٢	٧٣,٤٩٤,٨٦٦	١٣,٧٩٧,٨٥٥	١٢,٨٤٩,٠٣٧
تكاليف الإنتاج المباع	(٤٠,٩٤٦,٥٣٤)	(٤٠,٧٩٦,٥٥٣)	(٨,٣١٣,٧٧٤)	(٧,٥٠٢,٨٢١)
الإستهلاك	(٥,٣٨٩,٥٦٥)	(٤,٩٨٧,٤٧١)	(١,٣٤٠,٤٧١)	(١,٢٠٦,٠٢١)
مجموع الدخل	٢٤,٩٢٣,٣٠٣	٢٧,٧١٠,٨٤٢	٤,١٤٣,٦١١	٤,٦٤٠,١٩٥
مصروفات الأعمال الرئيسية	(٦,٥١١,٢٩١)	(٦,٢٦٣,٠٩١)	(١,٤٤٠,٣٨١)	(١,٤٨٢,١٢٥)
المصروفات الإدارية والعمومية	(١١,٣٠٤,٥٨٠)	(١١,٩٨٥,٣٢٩)	(٣,١٣٠,٢٥٧)	(٢,٧٨٨,٠٠٧)
مصروفات البيع والتوزيع	(١٧,٨١٥,٨٧١)	(١٨,٢٤٨,٤٢٠)	(٤,٥٣٤,٠٧٦)	(٤,٢٧٠,١٣٢)
مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية	٧٠,١٠٧,٤٣٢	٩,٤٦٢,٤٢٢	(٣٩٠,٤٦٥)	٣٧٠,٠٠٦
الدخل من النشاط الرئيسي	١,٢٩٦,٤٠٥	١٠,٨٧٢,٦٩٠	٦,١٠٠,٦٨	٢,٤٣٣,٠
الإيرادات المتنوعة	٨,٤٠٣,٨٣٧	٢٠,٣٣٥,١١٢	٢١٠,٦٠٣	٥٧٤,٣٩٣
صافي الدخل للفترة قبل الزكاة الشرعية	(٢,٦٥٦,٩٥٦)	(٢,٨٤٩,٧٨١)	(٦٦٩,٢٦١)	(٤٨٤,١٦٩)
الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة	٥,٧٤٦,٨٨١	١٧,٤٨٥,٣٣١	(٤٥٨,٦٥٨)	٩٠,٢٢٤
صافي الدخل للفترة الحالية	٣,٠٨٩,٩٢٥	١٤,٦٣٥,٣٥٠	(١,١٢٧,٩٢٠)	(٤٠٣,٨٤٥)
ربحية السهم	٣٠,٨٧	١٤٦,٨٧	١٠,٠٢	٤,٠٠٥

صافي الدخل للفترة قبل الزكاة الشرعية
الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة
صافي الدخل للفترة الحالية
ربحية السهم

مدير العام
مدير المالي
مدير المبيعات
مدير التسويق

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١م (غير مدققة)

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
ريال	ريال	
٥,٧٤٦,٨٨١	١٧,٤٨٥,٣٣١	صافي الدخل
٦,٨٠٧,٠٢٤	٦,٦١٢,٥٠٧	الاستهلاكات
(٥١٤,٧٦٢)	(٩,٧٢٨,١٦٩)	أرباح بيع أصول
٢,٦٥٦,٩٥٦	٢,٨٤٩,٧٨١	مخصص الزكاة الشرعية المكون
٨٧٩,٠٠٧	٦٥٦,٠٨٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة المكون
١٥,٥٧٥,١٠٦	١٧,٨٧٥,٥٣٥	صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢,٩٠٣,١٦٥	(٥,٠٤٨,٥٨٥)	(الزيادة) النقص في المدينين
(٢٠,٧٥٢,٠١٤)	١٢,٦٨٠,٤٣٠	(الزيادة) النقص ودائع لأجل
٢,٤٩٠,٠٧٢	(٥,٢٩٨,٨٨٤)	(الزيادة) النقص في المخزون
١,٠٢٧,٠٢٦	(١,٤٧٢,٠٤٨)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٦,٤٤٨,٦٣٦	(٦,٩٦٢,٨٦١)	الزيادة (النقص) في الدائنين
(٥٤,٧٢١)	(١٩٣,٣٢٧)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٩٦,٢٤٠)	(١,١٩١,٧٦٢)	المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٤٥٥,٨٢٦)	(٢,٦٥٦,٩٥٦)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
٤,٩٨٥,٢٠٤	٧,٧٣١,٥٤٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٥,٥٧٢)	(١٢,١٢٦,٧٣٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٤,٢٠١)	(١٧١,٤٤٧)	الاستثمارات
(٢,١٠٢,٠١٠)	٢١٠,١٩٢	مصرفات إيرادية مؤجلة
(٣,٤٤٦,٠٠١)	(٣,٣٣٦,٤٥٢)	شراء أصول ثابتة
٥١٤,٨٠٨	١٤,٤٥٤,٢٥١	متحصلات بيع أصول
(٥,٢٢٢,٩٧٦)	(٩٧٠,١٩٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٧,٧٧٢)	٦,٧٦١,٣٤٩	صافي التغيرات النقدية
٥,٢٩٤,١٣٥	٥,٠٥٦,٣٦٣	النقدية أول المدة
٥,٠٥٦,٣٦٣	١١,٨١٧,٧١٢	النقدية آخر المدة

مدير العمليات والإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

حقوق المساهمين في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م

البيان	راس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقة	المجموع
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأرصدة في ٢٠٠٩/١/١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(٢,٨٥٥,٦٨٢)	(٣١,٩٢٠,٠١٥)	١٧٠,١٤٥,٢٨١
صافي حركة خسائر غير محققة	.	.	٨٠٥,٧٠٣	.	٨٠٥,٧٠٣
صافي الدخل	.	.	.	٥,٧٤٦,٨٨١	٥,٧٤٦,٨٨١
الأرصدة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(٢,٠٤٩,٩٧٩)	(٢٦,١٧٣,١٣٤)	١٧٦,٦٩٧,٨٦٥

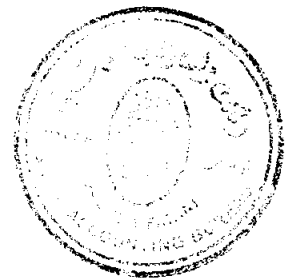
حقوق المساهمين في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

البيان	راس المال	الإحتياطي النظامي	خسائر غير محققة	الخسائر المبقة	المجموع
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأرصدة في ٢٠١٠/١/١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(٢,٠٤٩,٩٧٩)	(٢٦,١٧٣,١٣٤)	١٧٦,٦٩٧,٨٦٥
صافي حركة خسائر غير محققة	.	.	١٧١,٤٤٧	.	١٧١,٤٤٧
صافي الدخل	.	.	.	١٧,٤٨٥,٣٣١	١٧,٤٨٥,٣٣١
الأرصدة في ٢٠١٠/١٢/٣١ م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٩٧٨	(١,٨٧٨,٥٣٢)	(٨,٦٨٧,٨٠٣)	١٩٤,٣٥٤,٦٤٣

رئيس مجلس إدارة الشركة
محمد بن عبد الله

المدير العام
محمد بن عبد الله

المدير المالي
محمد بن عبد الله



شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٩٩٦ تاريخ ١٤١٠/١٠/٢٤ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩م يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. ويتمثل نشاط الشركة في تصنيع وتعليب وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسويقها في الداخل والخارج والإستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقديمها للمستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة 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 ٢٠١٠/١/١م وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١م. للمركز الرئيسي والفروع.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

١/٢ الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقدي 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 العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطئي 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 :-

المباني والإنشاءات	٣-١٥ %	الآلات والمعدات	٥ %
السيارات	٢٥ %	تجهيزات وتركيبات	١٠ %
آبار ارتوازية	٥ %	أجهزة تكييف	١٥ %
الأثاث والمفروشات	١٥-٢,٥ %	العدد والأدوات	١٥ - ٥ %

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند إصدار فاتورة للعميل وتسليم 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 تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقا للمعيار المحاسبية المتعارف 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 تصنيف الاستثمارات بناء على نية الشركة .

٧/٢ الاستثمارات بغرض المتاجرة

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

٨/٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

. الاستثمارات المالية المتاحة للبيع يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدي.

. يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.

٩/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

إن الزكاة إلزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعيار 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 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 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 لتنتمشى مع تبويب أرقام الفترة الحالية .