

شركة المنتجات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية كما في ٣٠٩/٢٠٠٦م

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

فهرست

* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٠٩/٣٠ م.
- ب - قائمة الدخل الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٠٩/٣٠ م.
- ج - قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٦/٠٩/٣٠ م.

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٠٩/٣٠ م.

- أولاً : معلومات عن الشركة من رقم (١) إلى رقم (٨)
- ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٩) إلى رقم (٢١)
- ثالثاً : إيضاحات على الحسابات من رقم (٢٢) إلى رقم (٣٩)

* جدول

- ١ - الأصول الثابتة المستقلة و مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/٠٩/٣٠ م.
- ٢ - الأصول الثابتة الغير المستقلة و مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/٠٩/٣٠ م.

المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

ت (٢٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

محاسبون قانونيون

SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG. 2)

I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH
L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982

Chartered Accountants

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

المحترم

السادة * مساهمي شركة المنتجات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..

فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠ ، وكذا قائمة الدخل الأولية ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وقد تم فحصنا وفقاً للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير الأولية ، وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة والآراء والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفق ما لها من اختصاص ، ومعيار المراجعة والتأكيدات الدولية فيما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني وذلك بهدف إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، ولذلك فإننا لا نندي رأينا حول القوائم المالية الأولية حيث أن نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية .

وبناء على عملية الفحص المحدود التي قمنا بها لم يتبيّن لنا وجود تعديلات جوهريّة يتبعها إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة حتى تتفق مع معايير المحاسبة والآراء والمعايير المهنية الأخرى ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للبيانات والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسوب الآلي للشركة وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل



التاريخ : ٢٢/٩/٢٠٠٦ - ١٤٢٧

الموافق : ١٤/١٠/٢٠٠٦ م

رئيـس كـلـيـة الـلـهـفـوـنـهـ

Main Office Riyadh P.O. Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474
Jeddah Branch P.O. Box 5401 Tel. 6520354 Fax 6523854
Onaizah Branch P.O. Box 1027 Fax 3644730
Hail Branch P.O. Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

المركز الرئيس الرياض: ص.ب: ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فرع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٤٥ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فرع عنزيـة: ص.ب: ٩٧ ت: ٣٦٤٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
فرع حـائل: ص.ب: ١٥٥٦ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

Website : www.saudi-accountants.com
E-mail : info@saudi-accountants.com

رقم الغرفة التجارية ١٧٢٥٣ C.C. No. 17253

الموقع على الانترنت www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني info@saudi-accountants.com

شركة المنتجات الغذائية

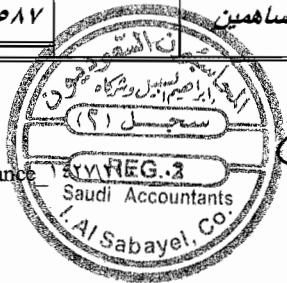
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠٠٦/٠٩/٢٠٠٥

بيان (أ)

بيان (أ) الإيضاح	رقم الإيضاح	بيان	٢٠٠٥/٠٩/٣٠	٢٠٠٦/٠٩/٣٠
			جزء	كلي
		الأصول		
١٢٤,١٣٠,٠٩٠	جدول (٢٠١)	صافي قيمة الأصول الثابتة		٨٠,٩٠٣,٠٧٦
٢٢		أصول مالي		٣,٣٣٩,٩٨٣
		الأصول والدالة		
١,٤٠٤,٢٦٣	٢٣	إجمالي التقديرات	١,٦٧٩,٢٦١	
٥,٧٣١,٢١٠	٢٤	استثمارات قصيرة الأجل	٦٠,٦٢٠,٣٧٣	
١٤,٨٩٨,٦٥٢	٢٥	النظام المدين	١٢,٩٣٨,٠٦٥	
٥٥٢,٨٦٤	٢٦	أرصدة مدينة أخرى	٢,٠٤٤,٢٧٨	
١١,٦٧٩,٩٢١	٢٧	المخزون الساعي	٨,٦٦٨,٣٠٦	
٣٤,٢٦٦,٩١٠		إجمالي الأصول المتداولة		٨٥,٩٥٠,١٨٣
١٦,٣٣١,٥٨٧	٢٨	الأصول والآخرين		٧٨٢,٨٢٥
١٧٤,٧٢٨,٥٨٧		إجمالي الأصول		١٧٠,٩٧٦,٠٦٧
		الخصوم وحق المساهمين		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٩٢٠,٩٧١		احتياطي النظامي	٤,٩٢٠,٩٧١	
(٥٦,٢١٢,٧٤٢)		الخسائر المبكرة أول العام	(١٠٤,٣٨٠,٧٥٩)	
(١,٨٥٣,٢٨٥)		صافي ربح (خسارة) الفترة الحالية	٤٥,٩١٩,٠٢٩	
-	٢٩	خسائر غير محققة	(٢,٢٦٣,٨٨٤)	
١٤٦,٤٥٤,٩٤٧		صافي حقوق المساهمين		١٤٤,٢٦٥,٣٦٤
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠	قرض طويلة الأجل		٤,٥٠٠,٠٠٠
٣,١٩٦,٩٥٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة		٣,٨١١,٣٦٤
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣١	مستحقات مصلحة الزكاة		٢,٥٠٠,٠٠٠
		الخصوم والدائنون		
		البنوك الدائنة	٢٠,٥٧٥	
١٠,٩٧٤,٦٧٧	٣٢	النظام الدائنة	١٠,١٤٠,٧٦٤	
٤,١٠٢,٠١٠	٣٣	أرصدة دائنون آخرين	٥,٧٣٨,٠٠٠	
١٥,٠٧٦,٦٨٧		إجمالي الخصوم المتداولة		١٥,١٩٩,٣٣٩
١٧٤,٧٢٨,٥٨٧		إجمالي الخصوم وحقوق المسماهين		١٧٠,٩٧٦,٠٦٧

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



شركة المقاولات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ١٠٩/٣٠٠٦م حتى ٢٠٠٦/١٠١

بيان (ب)

رقم الإيضاح	من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		بيان
	٢٠٠٥ عام	٢٠٠٦ عام	٢٠٠٥ عام	٢٠٠٦ عام	
	٤٠,١٩٦,٤٧٥ (٣١,٢٥٧,٢٨٣)	٤٠,٣٧٣,٩٤٩ (٣٠,٠٢١,٢٤٧)	١٧,١٥١,٠٨٦ (١٣,٣٧١,٧٣٢)	١٤,٦٢١,٠٨٢ (١٠,٩٨٤,٢٣٦)	صافي المبيعات يخصم : تكاليف المبيعات
٣٤	٨,٩٣٨,٧٩٢ (٣,٨٨٨,٧٩٧)	١٠,٣٥٢,٧٠٢ (٥,٤٣٣,٨٩٧)	٣,٧٨٦,٣٥٣ (١,٢٤٧,٢٤٩)	٣,٦٣٦,٨٤٦ (١,٥٨٢,٥٤٩)	مجمل الربح مصاروفات النشاط الرئيسية
٣٥	(٤,٩٧٨,٢٣٣)	(٤,١١٢,١٠٣)	(١,٥٦١,٨٩٦)	(١,٤٠٤,٧٣٤)	المصاروفات البيعية والتسويقية يخصم : المصاروفات العمومية والإدارية
	(٨,١٦٧,٠٣٠)	(٩,٥٤٦,٠٠٠)	(٢,٨٠٩,١٤٥)	(٢,٩٨٧,٢٨٣)	إجمالي مصاريف الأنشطة الرئيسية
٣٦	٧١,٧٦٢	٨٠٦,٧٠٢	٩٧٧,٢٠٨	٩٤٩,٥٦٣	صافي ربح النشاط
٣٧	٧١١,٨٥٩ (٢,٣١٢,٧٥١)	٤٦,٨٤٧,٤٨٨ (٢٧٩,٢١٣)	٣٦٨,٥٤٦ (٢,٠٨٨,٤٠٩)	٧٧٦,٩٢١ (٧٥,٩٦٣)	يضاف : إيرادات أخرى يخصم : المصاروفات الأخرى
٣٨	(١,٥٢٩,١٣٠) (٣٢٤,١٥٥)	٤٧,٣٧٤,٩٧٧ (١,٣٨٥,٩٤٨)	(٧٤٢,٦٥٥) (١١٣,٢١٥)	١,٣٥٠,٥٢١ (٤٥٣,٣٨١)	صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية المستحقة عن الفترة
	(١,٨٥٣,٢٨٥)	٤٥,٩٨٩,٠٢٩	(٨٥٥,١٧٠)	٨٩٧,١٤٠	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
	(٠,٤٦)	٢,٢٩	(٠,٢١)	٠,٠٤	عائد ربح (خسارة) السهم العادي

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

* عدد الأسهم للربع الأول من عام ٢٠٠٥م ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال .

* عدد الأسهم للربع الأول من عام ٢٠٠٦م ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال .



2

شركة المنتجات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٣٠٩/٢٠٠٦

بيان (د)

البيان السابع لعام ٢٠٠٥/٩/٣٠	البيان السابع لعام ٢٠٠٦/٩/٣٠
	أولاً: التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٢٩,١٣٠)	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
٥٧٣,٣٦٦	مكافأة ترك الخدمة
٦,٩٤٨,٣٩٤	إهلاك الفترة
-	أرباح رأس المال
-	الحسابات غير المحققة
١,٩٨٧,٢٩٤	إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل وأبحاث وتطوير
(١,٠٧٨,٢٥٥)	التغيرات في الأصول والمصروفات التشغيلية
(٢,٠٥٥,٥٣٢)	المخزون الساعي
(١,٩١٩,١٤٤)	استئجار الأجل
(٢٩٩,٢٤٨)	النقد المدين
١,٩٩٨,٢١٨	الأرصدة المدينية الأخرى
(٨٩,٥٣٥)	النقد المدين للدائنين
(١,٤٧١,١٠٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٧٦١,٢٢٢	التغير في مستحقات مصلحة الزكاة والدخل
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	ثانياً: التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
	أصول مالي - استثمار طويل الأجل
(٢,١٩٩,٥١٩)	إضافات أصول ثابتة
١٠٤,٠٩٢	نتائج استبعادات أصول ثابتة
-	أصول أخرى - مصاريف أبحاث وتطوير
(٢,٠٩٥,٤٩٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في القروض طويلة الأجل
(١,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٣٤,٢٧٥)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٥,٤١٤,٢١٦	رصيد النقدية أول المدة
٥,٠٧٩,٩٤١	رصيد النقدية آخر المدة

شركة المنتجات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

بيانات القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٦م

أولاً .. معلومات عن الشركة :

- (١) الاسم : شركة المنتجات الغذائية .
- (٢) الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) السجل التجاري : رقم : ١٠١٠٧٦٩٩٦ و تاريخ ٢٤/١٠/١٤١٠ .
- (٤) غرض الشركة : الاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف و تقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها و إخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي و إنتاج و تسويق 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 بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي ، وقد أعد المركز المالي الحالي عن الفترة من ١/٠١/٢٠٠٦م حتى ٣٠/٩/٢٠٠٦م .
- (٨) العملة : الريال السعودي ، وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

- (٩) تسجل الشركة أصولها و خصومها بموجب التكالفة الفعلية .
- (١٠) يتم تسجيل العمليات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ العملية و يتم إثبات فرق العملة بقائمة الدخل في حساب الإيرادات والمصروفات الأخرى .
- (١١) يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية و التسويقية 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 المدققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المدققة .

(١٧) تم 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 غير مباشرة .

(١٨) يتم احتساب استهلاكات الأصول الثابتة المستقلة و الغير مستقلة طبقاً لطريقة القسط الثابت ، وعلى مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وحسب النسب الموضحة بالجدول رقم (١) ، الجدول رقم (٢) .

(١٩) يتم إطفاء مصروفات البحث و التطوير على سنتين .

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

(٢١) يتم توزيع مصاريف الإنتاج الغير مباشرة على المصانع بنسبة إجمالي مصاريف كل مصنع إلى إجمالي مصاريف المصانع كل .

ثالثاً .. الأرباحات على المسايا

(٢٢) الأصول المالية بمبلغ ٣,٣٣٩,٩٨٣ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / ريال	البيان
٥,٦٠٣,٨٦٧	قيمة محفظة أسهم لدى البنك السعودي للاستثمار
(٢,٢٦٣,٨٨٤)	التغير في قيمة محفظة الأسهم
٣,٣٣٩,٩٨٣	صافي قيمة محفظة الأسهم

(٢٣) إجمالي النقدية بمبلغ ١,٦٧٩,٢٦١ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / ريال	البيان
١,٦٥٠,١٦٩	نقدية لدى البنك
٢٨,٣٩٢	نقدية بالصناديق
١,٦٧٩,٢٦١	إجمالي

(٢٤) الاستثمارات قصيرة الأجل بمبلغ ٦٠,٦٢٠,٣٧٣ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / ريال	البيان
٥٩,٦١٢,٢٤٠	مرباحات إسلامية لدى البنك السعودي للاستثمار
١,٠٠٨,١٣٣	مرباحات إسلامية لدى البنك العربي الوطني
٦٠,٦٢٠,٣٧٣	إجمالي

(٢٥) الذمم المدينة بمبلغ ١٢,٩٣٨,٠٦٥ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / كلي	المبلغ / جزئي	البيان
١١,٢٧٠,٤٧٥	١٣,٠٥٨,٣١٦	نسم العلاء
١,٢٦٣,٣٣٥	(١,٧٨٧,٨٤١)	بخصم : مخصص الديون المشكوك فيها
٢٣٧,٨٩٣	١,٢٦٣,٣٣٥	صافي نسم العلاء
٩٨,٨٦٢		مدينة ون المتنوعون
٦٧,٥٠٠		دفعات مدة للموردين
		ساف العاملين
		عمر مؤقتة
١٢,٩٣٨,٠٦٥		إجمالي

(٢٦) الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٢٧٨,٤٤٠ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

البيان	المبلغ / ريال
مصاريفات مدفوعة مقدماً	١,٧٩١,٤٢٧
تأمينات لدى الغير	٢٣,٨٣٢
إيرادات مستحقة	٣١٧,٩٩٧
اعتمادات مستدبة	٤,٠٢٢
إجمالي	٢,٠٤٤,٢٧٨

(٢٧) المخزون السلعي بمبلغ ١,٦٦١,٢٠٦ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

البيان	المبلغ / ريال
مخزون مواد خام	٥,١٧٤,٧٩٧
مخزون إنتاج تام	١,٨٣٤,٣٥٥
مخزون قطع غيار	١,٦٥٧,١٧١
مخزون رجيع	١,٨٨٣
إجمالي	١,٦٦١,٢٠٦

(٢٨) صافي الأصول الأخرى بمبلغ ٧٨٢,٨٢٥ ريال ، وهي خاصة بمصاريف البحث والتطوير لمصنع المكرونة .

البيان	المبلغ / ريال
مصاريف البحث والتطوير	١,٠٩٥,٩٥٤
يخصم : إطفاء مصاريف البحث والتطوير	(٣١٣,١٢٩)
صافي	٧٨٢,٨٢٥

(٢٩) الخسائر غير المحققة بمبلغ ٢,٢٦٣,٨٨٤ ريال ، وهي تخص محفظة الأسهم لدى البنك السعودي للاستثمار .

(٣٠) القروض طويلة الأجل بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال وهي عبارة عن رصيد القرض المستلم من صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب عقد القرض الموحد رقم ١٢٤٧ وتاريخ ١٢٤٧/٠٧/٣١ لتمويل إقامة مصنع المنتجات الخضرية .

(٣١) مستحقات مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال وهي عبارة عن الرصيد الذي وافقت المصلحة على دفعه من الشركة بعد عام ٢٠٠٦ م .

(٣٢) النعم الدائنة بمبلغ ١٠,١٤٠,٧٦٤ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / ريال	الى	ان
٦,٦٢٤,٠٢٧	مودعون	الم
١٣٨,٤٧٠	دائنون المتدينون	الدائنة
٣,٢٩٠,١٠٠	دائنون فائض اكتتاب	دائنون
٨٨,١٦٧	دفعات مقدمة من العملاء	
١٠,١٤٠,٧٦٤	إجمالي	إلى

(٣٣) الأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ٥,٧٣٨,٠٠٠ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / ريال	الى	ان
٢,٤٣٦,٤٦٧	مخصص الزكاة الشرعية	مخصص الزك
٢,٥٠٠,٠٠٠	قسط قرض صندوق التنمية الصناعية المستحق	
٨٠١,٥٣٣	مصاريفات مستحقة متعددة	مصاريفات مس
٥,٧٣٨,٠٠٠	إجمالي	إلى

(٣٤) بلغت مصروفات البيع والتوزيع مبلغ ٥,٤٣٣,٨٩٧ ريال ، بيانها كما يلي:

البيان	المبلغ / ريال
رواتب و مكافآت في حكمه	١,٦٣٢,٦٧١
خصم مسموح به	١,٠٣٨,٤٢٣
دعائية واعلان وصحف ومجلات	٧١٤,٢٢٠
استهلاكات أصل ثابتة	٣٥٨,٣٧٢
نفقات وتحميم	٢٥٩,٩٩٣
صيانة وإصلاح	٢٢٤,٥٢٤
أجزاء وسفر العاملين	٢٢٠,٩٣٢
مكافأة نهاية الخدمة	١١٤,٠٨٤
وقود وزيوت ومحروقات	١١٣,٣٦٥
رسوم واشتراك	١١٢,٠٩٦
إيجارات	٩٢,٧٠٣
مصروفات انتداب	١٩,٦٠٤
عمولات بيع وتحصير	٨٢,١٥٠
مصاريف	٧٥,٧٠٦
مصاريف التأمين	٦٨,٦٦٧
بضائع تالية	٦٦,١٦٢
بريد وهاون	٥١,٤٥٩
تأمينات اجتماعية	٤٧,١٢٦
مياه وكهرباء	٣٣,٤٩١
ضياف ونظافة	١٦,٩٦٦
قرطاسية ومطبوعات	١١,٠٩٤
مصالحة أخرى	١٠,٠١٩
الإجمالي	٥,٤٣٣,٨٩٧

(٣٥) بلغت المصاريف العمومية والإدارية مبلغ ١١٢,١٠٣ ريال ، بيانها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
رواتب و مافعى حكمه	٢,١١٢,٤٥٧
إطفاء مصاريف أبحاث و تطوير	٣١٣,١٢٩
مكافأة نهاية الخدمة	٣٠٩,٧٣٨
بدل أجرازات و سفر	٢١١,٦٧٨
إعلان وظائف و صحف و مجلات	١٧٤,٢١٧
تأمينات اجتماعية	١٣٣,٦١١
استهلاكات أصل ثابتة	١٢٢,٢٥٣
مصاروف انتدابات	١١٠,٧٥٠
مصاروف اتعاب لاج	٩٣,٩٤٠
دورات تدريبية	٩٠,٢٢٦
بدل حضور جلسات	٨٥,٨٦٥
رسوم واشتراكات	٨٤,٤٧٤
مصاريف أخرى	٦٥,٢٩٢
صيانة واصلاح	٦٠,٣١٦
بريد و هاتف	٤٧,٨٧٣
مكتبي و قرطاسية	٣٤,٩١٩
استشارات قانونية	٢٥,٠٠٠
ضيافة و نظافة	١٧,٣٣١
وقود و زيوت و محروقات	١٠,٣١٥
تأمين ضد الحرائق	١,٦٤٩
الإجمالي	١١٢,١٠٣

(٣٦) بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٤٨٨,٤٦٧,٤٦٠ ريال ، بيانها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
أرباح بيع أصول ثابتة *	٤٥,٦٩١,١٦٠
إيرادات مراححات إسلامية	٦١٩,٩٢٣
إيرادات إعادة تعبئة وتجهيز وتبريد	٢٩٩,١١٧
إيرادات أخري	٩٧,٣٤٢
أرباح بيع أسهم	٣٢,٩٨٦
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	٢٩,٩٦٠
الإجمالي	٤٦,٨٤٧,٤٨٨

قامت الشركة ببيع أرض شمال طريق الملك فهد مساحتها ٤٨٧٥ متر مربع وقد تم البيع بمبلغ ٥١,١٩٧,٠٠٠ ريال محققاً صافي ربح بلغ ٤٥,٥٧٩,٨١٢ ريال .

(٣٧) بلغت المصروفات الأخرى مبلغ ٢٧٩,٢١٣ ريال ، بيانها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
استهلاكات أصول ثابتة غير مستقلة	٢٣٣,٠٤٠
مصروفات مصنع التمور	٤٦,١٧٣
الإجمالي	٢٧٩,٢١٣

(٣٨) فيما يتعلق بالوضع الزكوي للشركة :

أ- وافقت مصلحة الزكاة والدخل على تقسيط الزكوة المستحقة على الشركة عن الأعوام من ١٩٩٠ م حتى ١٩٩١ م وقد تم السداد للأقساط اعتباراً من ١٤٢٦/٠١/٠١ الموافق ٢٠٠٥/٠٨/٠٦ م على أن يسدد آخر قسط بتاريخ ١٤٣١/٠١/٠١ الموافق ٢٠٠٩/١٢/١٧ م .

ب- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩١ م حتى ٢٠٠٣ م وسدلت الزكوة المستحقة عليها وهي مطابقة لربط المصلحة عن تلك السنوات .

ج- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن عامي ٢٠٠٤م ، ٢٠٠٥م وسدلت الزكاة المستحقة عليها ، ولم تستلم بعد الربوط الخاصة بهذه الأعوام .

د- مخصص الزكاة الشرعية للفترة الحالية والبالغ ١,٣٨٥,٩٤٨ ريال ، تفاصيله كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
صافي ربح الفترة الحالية	٤٧,٣٧٤,٩٧٧
تضاف : رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظام	٤,٩٢٠,٩٧٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٨١١,٣٦٤
مخصص الدين المشكوك فيه	١,٧٨٧,٨٤١
القرض الطويل الأجل	٤,٥٠٠,٠٠٠
مخصص الزكاة الشرعية	٢,٥٠٠,٠٠٠
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٨٥,٨٦٥
الإجمالي	٢٦٤,٩٨١,٠٢٥
<u>يخصم :</u>	
صافي قيمة الأصول الثابتة	(٨٠,٩٠٣,٠٧٧)
مصرف أرباح وتجارة ارب	(٧٨٢,٨٢٥)
اسثمارات في محفظة أسهم	(٣,٣٣٩,٩٨٣)
الخسائر المبدئية	(١٠٤,٣٨٠,٧٥٩)
قطوع غير دار الآلات	(١,٦٥٧,١٧١)
الإجمالي	(١٩١,٠٦٣,٨١٥)
النوع	٧٣,٩١٧,٢١٠
الزكاة الشرعية	١,٨٤٧,٩٣٠
الزكاة الشرعية المستحقة للفترة الحالية	١,٣٨٥,٩٤٨

(٣٩) تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتوافق مع تبويب الفترة الحالية .

شـرـكـةـ الـمـنـتـجـاتـ الـغـذـائـيـةـ

جدول ١)

رُكْنَةُ الْمُنْتَبِّهِ لِسَاتِ الْفَدَايِّيَّةِ

١١ سودیہ میں ۱۹۰۷ء کا سرکار

الصلح الشامل في العصر المستعمر ومتوجه للناس: هلاك فجر ٣٠٩٠/٦/٣٠

جدول (٢)