

**شركة المنتجات الغذائية**  
"شركة مساحة سعودية"  
**الرياض \* المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٠٦/٢٠٠٥**

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

**فهرس**

\* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

\* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ م.
- ب - قائمة الدخل الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ م.
- ج - قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ م.

\* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ 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 ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ م.
- ٢ - الأصول الثابتة الغير المستقلة و مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ م.

**SAUDI ACCOUNTANTS**

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG. 2)

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

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ  
ت (٧٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

محاسبون قانونيون

Chartered Accountants

**تقرير فحص القوائم المالية الأولية**

المحترم

**السادة \* 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 ٣٠/٠٦/٢٠٠٦ م ، 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 والأراء والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفق ما لها من اختصاص ، ومعيار المراجعة والتأكدات الدولية فيما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني وذلك بهدف إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، ولذلك فإننا لا نبدي 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 مهمّة بناء على عملية الفحص المحدود التي قمنا بها يتبيّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة حتى تتفق مع معايير المحاسبة والأراء 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 : ١٤٢٧/٠٦/١٥ هـ

الموافق : ٢٠٠٦/٠٧/١١ م

٢٦٤

١٨  
رسالة إلى السيد  
رئيس مجلس إدارة

Main Office Riyadh P.O. Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474  
Jeddah Branch P.O. Box 5446 Tel. 6520354 Fax 6523854  
Onaizah Branch P.O. Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730  
Hail Branch P.O. Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

- ٢ -

Website : [www.saudi-accountants.com](http://www.saudi-accountants.com)  
E-mail : [info@saudi-accountants.com](mailto:info@saudi-accountants.com)

C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية ١٧٢٥٣

الموقع على الانترنت : [www.saudi-accountants.com](http://www.saudi-accountants.com)  
البريد الإلكتروني : [info@saudi-accountants.com](mailto:info@saudi-accountants.com)

المركز الرئيس الرياض: ص.ب: ٦٩٤١ فاكس: ٤٦٤١٩٢٢ ت: ٦٩٤١  
فرع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤ ت: ٦٥٢٠٣٥٤  
فرع عنيزه: ص.ب: ٩٧ فاكس: ٣٦٤٥٩٨٥ ت: ٣٦٤٤٧٣٠  
فرع حائل: ص.ب: ١٥٦٥ فاكس: ٥٣٣٤٩٦٧ ت: ٥٣٣٢٤٤٣

**شركة المنتجات الغذائية**

"شركة مساهمة سعودية"

**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠/٦/٢٠٠٦**

بيان (أ)

البيان	البيان	البيان	بيان	بيان
البيان	بيان	بيان	بيان	بيان
٩٢,١٦٥,٩٩٣	٦٤,٩٨٩,٠١٥	٤٩,٠٣٦,٩٧٣	١٧,٢٨٩,٥٩١	
١٤١,٢٠٢,٩٦٦				٨٢,٢٧٨,٦٠٦
١,٧٧٩,٧٥١	٥٩,٨٦٨,٤٠٥	٥,٥٧٩,٧٦٩	٢,٠٦٠,٩٧٩	٣,٦٣٢,٠٠٤
١١,٨٣٦,٥٩٣	١١,٣٩٦,٩٨٠	٤٠٦,١٦٠	٩٤٦,١١١	
١٣,٣٤٣,٢٩٨	١٠,١٦٩,٥١٧			
٣٢,٩٤٥,٥٧١		١٧,٧٨٢,٢٨٣		٨٤,٤٤٢,٦٩٢
١٩١,٩٣٠,١٢٧				٩٣٩,٣٩٠
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠			١٧١,٢٩٢,٦٩٢
٤,٩٢٠,٩٧١	٤,٩٢٠,٩٧١	(٤١,٠٩١,٢٢٧)	(١٠٤,٣٨٠,٧٥٩)	
(٩٩٧,٤١٥)	٤٥,٠٩١,١١٩	-	(١,٩٧١,٨٦٣)	
١٦٢,٨٢٥,٣٣٦				١٤٣,٦٦٠,٢٤٥
٧,٠٠٠,٠٠٠		٣,٠٤٩,١٥٧		٤,٥٠٠,٠٠٠
٢,٠٣٦,٨٠٦				٣,٥١٩,٥٠٣
١١,٢١١,٤٦٣	١١,٢٤٢,٨٦٩	٥,٨٠٨,٠٦٥	٥,٣٠٠,٠٧٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٠١٩,٥٢٨				
١٩١,٩٣٠,١٢٧				١٦,٥٤٢,٩٤٤
				١٧١,٢٩٢,٦٩٢

\* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**شركة المنتجات الغذائية**

"شركة مساهمة سعودية"

**قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ١٠/٣٠٠٦م حتى ٢٠/٣٠٠٦م**

بيان (ب)

رقم الإيضاح	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		بيان
	٢٠٠٥ عام	٢٠٠٦ عام	٢٠٠٥ عام	٢٠٠٦ عام	
	٢٣,٦٩٠,٢٢٥ (١٧,٨٨٥,٩٥٠)	٢٥,٧٥٢,٨٦٧ (١٩,٠٣٧,٠١١)	١٢,٨٩٧,١٥٩ (٩,٣٩١,٦٤٣)	١٣,٩١٥,٤٥٢ (١٠,٣٩١,٢٠٨)	أفي المبيعات يخصم : تكاليف المبيعات
٣٤	٥,٨٠٤,٢٧٥ (٣,٢٩٣,٣٨٤)	٦,٧١٥,٨٥٦ (٣,٨٥١,٣٤٨)	٣,٥٠٦,٢٩٦ (١,٧٣٧,١٥٤)	٣,٥٢٤,٢٤٤ (٢,٣٢١,٤٤٦)	مجهول الربح مصاريف النشاط الرئيسية المصروفات البيعية والتسييرية
٣٥	(٣,٤١٦,٣٣٧)	(٢,٧٠٧,٣٦٩)	(١,٦٨٠,٩١٩)	(١,٦٣٣,٥٨٣)	يخصم : المصروفات العمومية والإدارية
	(٦,٧٠٩,٧٢١)	(٦,٥٥٨,٧١٧)	(٣,٤١٨,٠٧٣)	(٣,٩٥٥,٠٢٩)	إجمالي مصاريف الأنشطة الرئيسية
٣٦	(٩٠٥,٤٤٦)	١٥٧,١٣٩	٨٨,١٤٣	(٤٣٠,٧٨٥)	صافي ربح (خسارة) النشاط
٣٧	٣٤٣,٣١٣ (٢٢٤,٣٤٢)	٤٦,٠٧٠,٥٦٧ (٢٠٣,٢٥٠)	١٧١,٧٤٧ (١٠٩,٩٠٧)	٤٥,٧٢٣,٥٨٦ (١٢,١٠٣)	إضافات أخرى يخصم : المصروفات الأخرى
٣٨	(٧٨٢,٤٧٥) (٢١٠,٩٤٠)	٤٦,٠٢٤,٤٥٦ (٩٣٢,٥٦٧)	١٤٩,٩٨٣ (٩٧,٧٢٥)	٤٥,٢٨٠,٦٩١ (٨٩٣,٤٠٤)	صافي الربح ( الخسارة ) قبل الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية المستحقة عن الفترة
	(٩٩٧,٤١٥)	٤٥,٠٩١,٨١٩	٥٢,٢٥٨	٤٤,٣٨٧,٢٩٤	صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
	(٠,٢٥)	٢,٢٥	٠,٠١	٢,٢٢	عدد الأسهم العادي

- \* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- \* عدد الأسهم للربع الثاني من عام ٢٠٠٥م ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال .
- \* عدد الأسهم للربع الثاني من عام ٢٠٠٦م ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال .

**شركة المنتجات الغذائية**

"**شركة مساهمة سعودية**"

**قائمة التدفقات النقدية الأولية في ٣٠٦/٢٠٠٦**

بيان (د)

البيان الآن	م ٢٠٠٦/٠٦/٣٠	م ٢٠٠٥/٠٦/٣٠
<b>أولاً: التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٤٦,٠٢٤,٤٥٦	(٧٨٦,٤٧٥)
<b>التعويضات البندود غير النقدية</b>		
مكافأة ترك الخدمة	٢٢٩,٥٦٧	٤٢٥,٥٧٠
إلاك الفترة	٣,١٨٥,٧٨٩	٣,٤٦٥,٨٨٠
أرباح رأس المال	(٤٥,٦٩٨,١٦٠)	-
الأرباح (الخسائر) غير المحققة	(١,٧٧٤,١١٥)	-
إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل وأبحاث وتطوير	١٥٦,٥٦٤	١,١٦٧,٢١٠
<b>النحوات في الأصول والخصوم التشغيلية</b>		
المخزون الصناعي	١,٧٤٨,٥٨٢	(٢,٧٤١,٢٣٢)
استثمارات الأجل	(١,٥١٠,٩٧٩)	(١,٩٤١,٢٧٩)
النقد في المدينة	(١,٧٠٥,٢٧٣)	١,٠٧٢,٩١٤
الأرصدة المدينية الأخرى	(٤٢١,١٠١)	(١٥٢,٥٤٤)
النقد الدائن	٣,٣٦٩,٠٢١	٢,٠٨١,٨٠٤
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢,٩٩٦,٨٠٤)	(١,٧٨٥,٤٦٥)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٦٤٧,٥٤٧	٧٩٨,٥٨٣
<b>ثانياً: التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>		
أصول مالية - استثمار طويل الأجل	١,٧٣٨,٩٧٥	-
إضافات أصول ثابتة	(٤٠٤,٦٥٠)	(٩٠٦,٠٤١)
نتائج استبعادات أصول ثابتة	٥٨,١٩٨,٥٧٠	١٠٤,٠٩٠
أصول أخرى - مصاريف أبحاث وتطوير	(١,٠٩٥,٩٥٤)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٥٨,٤٣٦,٩٤١	(٨٠١,٩٥١)
<b>ثالثاً: التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>		
التغير في القروض طويلة الأجل	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-
النقد في المدفوعات	(١)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(١,٥٠٠,٠٠١)	-
صافي التدفقات النقدية خلال العام	٥٧,٥٨٤,٤٨٧	(٣,٣٦٨)
رصيد النقدية أول المدة	٢,٢٨٣,٩١٨	٥,٤١٤,٢١٦
رصيد النقدية آخر المدة	٥٩,٨٦٨,٤٠٥	٥,٤١٠,٨٤٨

## **شركة المنتجات الغذائية**

"شركة مساهمة سعودية"

### بيانات القوائم المالية الأولية كما في ٣٠٠٦/٠٦/٢٠٠٦م

#### أولاً .. معلومات عن الشركة :

- (١) الاسم : شركة المنتجات الغذائية .
- (٢) الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) السجل التجاري : رقم : ٧٦٩٩٦ ١٠١٠٠٠١٠ و تاريخ ٢٤/١٠/١٤١٠هـ .
- (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 ، و تنتهي بنهاء شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
- (٨) العملة : الريال السعودي ، وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

#### ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

- (٩) تسجيل 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 كمصروفات فترة 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 و باستخدام 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 المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن مكونات حقوق المساهمين في بند مستقل باسم المكاسب والخسائر غير المحققة .

(١٧) يتم 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 المستغلة وغير مستغلة 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 ذمم العملاء كل على حده .

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

**ثالثاً .. الإيضاحات على المسابقات :**

(٢٢) الأصول المالية بمبلغ ٣,٦٣٢,٠٠٤ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
قيمة محفظة أسهم لدى البنك السعودي للاستثمار	٥,٦٠٣,٨٦٧
التغير في قيمة محفظة الأسهم	(١,٩٧١,٨٦٣)
صافي قيمة محفظة الأسهم	٣,٦٣٢,٠٠٤

(٢٣) إجمالي النقدية بمبلغ ٥٩,٨٦٨,٤٠٥ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
نقدية لدى البنك	٥٩,٨١٥,٣٦٤
نقدية بالصناديق	٥٣,٠٤١
إجمالي	٥٩,٨٦٨,٤٠٥

(٢٤) الاستثمارات قصيرة الأجل بمبلغ ٢,٠٦٠,٩٧٩ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
مرابحات إسلامية لدى البنك العربي الوطني	١,٠٠٠,٠٠٠
مرابحات إسلامية لدى البنك السعودي للاستثمار	١,٠٦٠,٩٧٩
إجمالي	٢,٠٦٠,٩٧٩

(٢٥) النعم المدينة بمبلغ ١١,٣٩٦,٩٨٠ ريال ، تفاصيلها كما يلى :

البيان	المبلغ / جزئي	المبلغ / كلي
نعم العلاء	١١,٠٨٤,٨٦٣	
بخصم : مخصص الديون المشكوك فيها	(١,٧٨٧,٨٤١)	
صافي نعم العلاء		٩,٢٩٧,٠٢٢
مدينون المتتنوعون		٩٢٢,٩١٥
دفعات مقدمة للموردين		١,٠٠٤,١٥٤
لاف العاملين		١٠١,٣٨٩
عمد مؤقتة		٦٤,٥٠٠
إجمالي		١١,٣٩٦,٩٨٠

(٢٦) الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٩٤٦,٨١١ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

البيان	المبلغ / ريال
مصرفات مدفوعة مقدماً	٩١١,٣١٧
تأمينات لدى الغير	٢٣,٨٣٢
إيرادات مستحقة	٤,٦٦٢
إجمالي	٩٤٦,٨١١

(٢٧) المخزون السلعي بمبلغ ١٠,١٦٩,٥١٧ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

البيان	المبلغ / ريال
مخزون مواد خام	٤,٨٥١,٦٠١
مخزون إنتاج تام	٣,٦٦٧,٢٢٩
مخزون قطع غيار	١,٦١١,٠٢٥
مخزون رجبي	٣٢,٦٥٥
إجمالي	١٠,١٦٩,٥١٧

(٢٨) صافي الأصول الأخرى بمبلغ ٩٣٩,٣٩٠ ريال ، وهي خاصة بمصاريف البحث والتطوير لمصنع المكرونة .

البيان	المبلغ / ريال
مصاريف البحث والتطوير	١,٠٩٥,٩٥٤
نخصم : إطفاء مصاريف البحث والتطوير	(١٥٦,٥٦٤)
صافي	٩٣٩,٣٩٠

(٢٩) الخسائر غير المحققة بمبلغ ١,٩٧١,٨٦٣ 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 ١٩٩٦/٧/٣١ لتمويل إقامة مصنع المنتجات الخضرية .

(٣١) مستحقات مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال وهي عبارة عن الرصيد الذي وافقت المصلحة على دفعه من الشركة بعد عام ٢٠٠٦ م .

(٣٢) الذمم الدائنة بمبلغ ١١,٢٤٢,٨٦٩ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / ريال	البٰي ان
٧,٦١٣,٥٧٨	الدائنون
٢٨٤,٦٢٩	الدائنون المتوفعون
٣,٣٠٣,٣٠٠	دائنون فائض اكتتاب
٤١,٣٦٢	دفعات مقدمة من العملاء
١١,٢٤٢,٨٦٩	إجمالي

(٣٣) الأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ٥,٣٠٠,٠٧٥ ريال ، تفاصيلها كما يلي :

المبلغ / ريال	البٰي ان
١,٩٨٣,٠٨٧	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٥٠٠,٠٠٠	قسط قرض صندوق التنمية الصناعية المستحق
٨١٦,٩١١	مصاريف ات مستحقة متوفعة
٥,٣٠٠,٠٧٥	إجمالي

(٣٤) بلغت مصروفات البيع والتوزيع مبلغ ٣,٨٥١,٣٤٨ ريال ، بيانها كما يلي:

البيان	المبلغ / ريال
رواتب و مكافآت في حكمه	١,١٠١,٥٠٥
دعائية واعلان وصحف ومجلات	٧٠١,٣٨٥
خصم مسمى وبحبه	٦٨٦,١٥٩
استهلاكات أصل ثابتة	٢٣٨,٤٣٥
أجزاءات وسفر العاملين	١٧٧,٦٩١
نفقة تحميل وتحميم	١٥٣,٣٨٣
صيانة وإصلاح	١٥١,٠٥٩
وقود وزيوت ومحروقات	٨٣,٥٣٤
رسوم واشتراك	٧٠,١٩٩
مصاريف انتدابات	٦٧,٢٨١
عمولات بيع وتحصير	٦٢,٦٥٠
إيجارات	٦١,٥٤٨
مصاريف إلزامية لاج	٦٠,٣٩٢
مكافأة نهاية الخدمة	٥٩,٢٠٤
مصاريف التأمين	٤٥,٨٧٠
بريد ووهات ف	٣٤,٩٦٥
تأمينات اجتماعية	٣٠,٢٦٧
بضاعة تالفة	٢٠,٧٧٠
مياه وكهرباء	١٣,٦٢٨
ضيافة ونظافة	١٢,٤٤٤
مصالحة أخرى	٩,٧٨٧
قرطاسية وطبعات	١,٤٩٢
الإجمالي	٣,٨٥١,٣٤٨

(٣٥) بلغت المصاريف العمومية والإدارية مبلغ ٢,٧٠٧,٣٦٩ ريال ، بيانها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
رواتب وما في حكمها	١,٢٩٤,١٧١
مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٥,٣٩٨
بدل أجازات وسفر	١٧١,٣٦٤
إطعام مصاريف أبحاث وتطوير	١٥٦,٥٦٤
إعلان وظائف وصحف ومجلات	١٥١,٩١٧
مصاروف انتدابات	٩٢,٧٢٤
تأمينات اجتماعية	١٩,٤٢٧
دورات تدريبية	١٧,٢٢٦
استهلاك اتصال ثابتة	٨٠,٧٩٤
بدل حضور جلسات	٧٣,١٦٥
رسوم واشتراك	٦٠,٢١٣
مصاروف لاج	٦٠,٠٦٦
مصاريف أخرى	٤٥,٠٢٢
صيانة وإصلاح	٣٥,٧٣٩
بريد وهاتف	٣٤,٦٩١
مكتبية وقرطاسية	٢٨,٩٩٠
استشارات قانونية	١٦,٠٠٠
ضيافة ونظافة	١٢,٠٧٠
وقود وزيوت ومحروقات	٧,٤٩٩
تأمين ضد الحرائق	٥,٦٢٢
الإجمالي	٢,٧٠٧,٣٦٩

(٣٦) بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٤٦,٠٧٠,٥٦٧ ريال ، بيانها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
* أرباح بيع أصول ثابتة	٤٥,٦٩١,١٦٠
إيرادات إعادة تعبئة وتجهيز وتبريد	٢٢٣,٣٦٦
إيرادات أخذ ريري	٧٩,٢١٦
أرباح بيع أسهم	٣٢,٩٨٦
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	٢٢,٦٤٤
إيرادات مرابحات إسلامية	١٤,١٩٥
الإجمالي	٤٦,٠٧٠,٥٦٧

قامت الشركة ببيع أرض شمال طريق الملك فهد مساحتها ٤٨٧٥ متر مربع وقد تم البيع بمبلغ ٥٨,١٩٧,٠٠٠ ريال بصفى ربح بلغ ٤٥,٥٧٩,٨١٢ ريال ، ولم تقم الشركة بافراج صك ملكية الأرض للمشتري حتى نهاية الربع الثاني وسيتم إنهاء تلك الإجراءات خلال الربع الثالث .

(٣٧) بلغت المصروفات الأخرى مبلغ ٢٠٣,٢٥٠ ريال ، بيانها كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
استهلاكات أصول ثابتة غير مستقلة	١٧٦,١٣٦
مصروفات مصنع التمور	٢٧,١١٤
الإجمالي	٢٠٣,٢٥٠

(٣٨) فيما يتعلق بالوضع الزكوي للشركة :

أ- وافقت مصلحة الزكاة والدخل على تقسيط الزكاة المستحقة على الشركة عن الأعوام من ١٩٩٠ م حتى ١٩٩١ م وقد تم السداد للأقساط اعتباراً من ١٤٢٦/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٨/٠٦ م على أن يسدد آخر قسط بتاريخ ١٤٣١/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/١٧ م .

ب- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩ م حتى ٢٠٠٣ م وسلكت الزكاة المستحقة عليها وهي مطابقة لريبوط المصلحة عن تلك السنوات .

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

د- مخصص الزكاة الشرعية للفترة الحالية والبالغ ٩٣٢,٥٦٧ ريال ، تفاصيله كما يلى :

البيان	المبلغ / ريال
صافي ربح الفترة الحالية	٤٦٠٢٤,٤٥٦
إضافات : رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٤,٩٢٠,٩٧٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٥١٩,٥٠٣
مخصص الديون المشكوك فيديها	١,٧٨٧,٨٤١
القرض الطويل الأجل	٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص الزكاة الشرعية	٤,٠٥٠,٥٢٠
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٧٣,٨٦٥
إجمالي	٢٦٧,٤٤٧,١٦٣
<u>بخصم :</u>	
صافي قيمة الأصول الثابتة	(٨٢,٢٧٨,٦٠٦)
مصاريف أيداث وتجارب	(٩٣٩,٣٩٠)
اسثمارات في محفظة أسهم	(٣,٦٣٢,٠٠٤)
الخصائر العقارية	(١٠٤,٣٨٠,٧٥٩)
قطع غير ثابت الآلات	(١,٦١١,٠٢٥)
إجمالي	(١٩٢,٨٤١,٧٨٤)
الوعاء الزكوي	٧٤,٦٠٥,٣٧٩
الزكاة الشرعية	١,٨٦٥,١٣٤
الزكاة الشرعية المستحقة للفترة الحالية	٩٣٢,٥٦٧

(٣٩) تم إعلادة تبويب بعض أرقام سنه المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية .

**شركة المنتجات الغذائية**

"شراكة متكاملة سعودية"

**الأصول الشائنة المستندة إلى الأصول**

**جدول (١)**

البيان	الأصول الثابتة بالتكلفة					
	رصيد اضافات	إسبيد	مجمع الأصول	إسبيد إستبعادات	رصيد إستبعادات	رصيد الأصول
الأراضي	١٢,٦١٧,١٨٨	-	١٣,٦١٧,١٨٨	-	-	١٣,٦١٧,١٨٨
المباني	٤٦,٩٦٥,٩٦٣	-	٤٦,٩٦٥,٩٦٣	-	-	٤٦,٩٦٥,٩٦٣
الألت ومعدات	١١٣,٠٠٠	-	١١٣,٠٠٠	-	-	١١٣,٠٠٠
أثاث ومرافق	٨٠,٨٨٣,٠١٥	-	٨٠,٨٨٣,٠١٥	-	-	٨٠,٨٨٣,٠١٥
واجهة زراعة	٤٨,١١٥,٧٦٣	-	٤٨,١١٥,٧٦٣	-	-	٤٨,١١٥,٧٦٣
أ عدد وأدوات	١٥٩,٩٠٠	-	١٥٩,٩٠٠	-	-	١٥٩,٩٠٠
ونقلات	٤٤,١٠٥,٧٣٤	-	٤٤,١٠٥,٧٣٤	-	-	٤٤,١٠٥,٧٣٤
وغيرها	٣,٨,١٣,٦٧٦	-	٣,٨,١٣,٦٧٦	-	-	٣,٨,١٣,٦٧٦
وغيرها	٥,٤٠,٣٦٦٢٥	-	٥,٤٠,٣٦٦٢٥	-	-	٥,٤٠,٣٦٦٢٥
وتحفظ التحلية	٢٨,٣٠٠	-	٢٨,٣٠٠	-	-	٢٨,٣٠٠
البلل والتوازيه	١٠٥,٤١٦	-	١٠٥,٤١٦	-	-	١٠٥,٤١٦
مكينة	٤,٧٧١,٠٧٢	-	٤,٧٧١,٠٧٢	-	-	٤,٧٧١,٠٧٢
السيارات	٤,٣٧٨,٨٣٢	-	٤,٣٧٨,٨٣٢	-	-	٤,٣٧٨,٨٣٢
تجهيزات	١٠٤,٥٥٠	-	١٠٤,٥٥٠	-	-	١٠٤,٥٥٠
وتركيبات	٥٦٥,٤٥٣	-	٥٦٥,٤٥٣	-	-	٥٦٥,٤٥٣
إلي	١٦,٣٦,٧٦٠	-	١٦,٣٦,٧٦٠	-	-	١٦,٣٦,٧٦٠
إجمالي	٦٤,٩١٩,٠١٥	١٦,٣٠,٩٨٤	٦٤,٩٠,٩٦٥	٤٦,٣٩,٩٦٣	١٣,٠٩,٩٥٠	٦٤,٩٠,٩٦٥

**شركة المتنج لات الفنادق**

"شـركـة مـسـاـهـة سـعـودـيـة"

**الصـفـل الثـانـيـة الـفـعـلـة الـمـعـتـغـلـة وـمـعـدـل الـاسـتـهـلاـك فـي ٣٠/٦/٢٠٢٠**

**جدول (٢)**

البيان	الأصول الثابتة بالتكلفة					
	رصيد	إستبدادات	رصيد	إستبدادات	رصيد	إستبدادات
صافي القبضة السكنية في الاستهلاك	إسـتـهـلاـك	الـفـقـرـةـ الـحـالـيـةـ	إسـتـهـلاـك	الـفـقـرـةـ الـحـالـيـةـ	إسـتـهـلاـك	الـفـقـرـةـ الـحـالـيـةـ
البيـان						
الـبـيـانـيـ	١٢٣٠٣١٣٠	-	١٢٣٠٣١٣٠	-	١٢٣٠٣١٣٠	-
الأـؤـدـاتـ وـمـدـدـاتـ	٢٨,٩١٩,٨١٢	-	٢٨,٩١٩,٨١٢	-	٢٨,٩١٩,٨١٢	-
أـثـاثـ وـمـفـرـشـاتـ	٩٠,٦٠٠	-	٩٠,٦٠٠	-	٩٠,٦٠٠	-
وـجـهـزـزـةـ	١,٣٦٠	-	١,٣٦٠	-	١,٣٦٠	-
عـدـدـ وـلـوـاتـ	١,٣٦٨,٣٨٣	-	١,٣٦٨,٣٨٣	-	١,٣٦٨,٣٨٣	-
وـمـطـهـةـ الـتـحـلـيـةـ	٨١٨	-	٨١٨	-	٨١٨	-
الـبـيـانـيـ	١,٣٥٣,٧٤١	-	١,٣٥٣,٧٤١	-	١,٣٥٣,٧٤١	-
٠٥٥	٢١,٦٥٢	-	٢٧٦	-	٢٧٦	-
٠٥٥	٥	٣٧,٣٩٥	-	٣٧,٣٩٥	-	٣٧,٣٩٥
٠٥٥	٥	-	٥,٦٨٣	-	٥,٦٨٣	-
٠٥١	٤٢٧,٣٧٥	-	٥٠,٨٩٥,٦٧١	-	٥٠,٨٩٥,٦٧١	-
٠٥١	٥	-	٦,٣٢٣,٦٦٦	-	٦,٣٢٣,٦٦٦	-
٠٥٠	١,١١١,٤٤٦	-	٨,٣٤٦,٣٥١	-	٨,٣٤٦,٣٥١	-
٠٥٠	٩١,٧٦٠	-	١,٢٦١	-	١,٢٦١	-
٠٣٧	١,٧٦٩,٥٩١	-	١,٧٦٩,٣٠٣	-	١,٧٦٩,٣٠٣	-
الـإـجـمـعـيـ	١٧,٣١٩,٥٩١	٤٦,٩٨٧,٥٢٦	١,٣٩٩	١٧٧,١٣٦	٤٦,٩٨٧,٥٢٦	١,٣٩٩

ash:\Balance\ChBalance\_١٢٣٠٣١٣٠