

السُّوَيْلِمُ وَالْعَنْيَزَانُ
AL SWAILEM & AL ONAIZAN

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبد الله السويلم قيد رقم ١٨٣
علي العنيزان قيد رقم ١٣٢

محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered Accountants

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

الى السادة مساهمي شركة المنتجات الغذائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

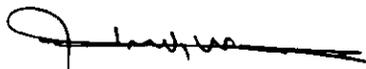
لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٤/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم (١) التي رقم (١٥) المتعتبرة جزءا من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الاخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

قامت الشركة خلال العام المالي ١٩٩٩ بایقاف تشغيل مصنع التمور وخط إنتاج المخللات والبالغ صافي قيمتها الدفترية في تاريخ الإيقاف ٤٩ مليون ريال تقريبا دون تحديد القيمة العادلة لها ، كما قامت الشركة بوقف احتساب الاستهلاكات عن تلك الأصول منذ تاريخ التوقيف والتي بلغت حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ حوالي ١٥ مليون ريال ، كما لم يتم إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل المرتبطة بالأنشطة المتوقفة والتي تبلغ صافي قيمتها الدفترية في تاريخ الإيقاف حوالي ٤,٦ مليون ريال ، وهذا الاجراء لا يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة .

لم تقم الشركة بتحميل قائمة الدخل بفرق اعادة تقييم أرصدة بعض الموردين بعملات أجنبية الى الريال السعودي في تاريخ القوائم المالية وقد بلغ الفرق حوالي ١,٢ مليون ريال ، وهذا الاجراء لا يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة . وبناء على التحفظات السابقة فإن التأثير المتجمع على القوائم المالية اذا ما تم إثباته سيؤدي الى زيادة الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٠,٨ مليون ريال تقريبا يتبعه نقص في حقوق المساهمين بنفس القيمة وإنخفاض الموجودات غير المتداولة بمبلغ ١٩,٦ مليون ريال وإنخفاض رأس المال العامل بحوالي ١,٢ مليون ريال . وفي رأينا ، وفيما عدا أثر ما ذكر أعلاه ، أن القوائم المالية المذكورة ككل :

١. تظهر بعديل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا للسياسة المحاسبية المذكورة في الايضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الاخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن شركة السويلم والعنيزان



علي محمد العنيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢١/١٢/٢٠٠٤هـ

الموافق ١/٢/٢٠٠٥ م

٢
شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية.
قائمة المركز المالي

كما في		
٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
الأصول :		
الأصول المتداولة :		
١,٨٩٦,٢٨٤	١,٨٣٠,٠٠٩	(٣)
٥,٠٤٥,٢١٣	٣,٥٨٤,٢٠٧	
١٢,٣٢٥,٦٦٠	١٢,٩٠٩,٥٠٧	(٤)
٨,٠٠٦,٩٣٤	١٠,٦٠١,٦٦٦	(٥)
٩٠,٣٩٣	٢٥٣,٦١٦	(٦)
<u>٢٧,٣٦٤,٤٨٤</u>	<u>٢٩,١٧٩,٠٠٥</u>	
الأصول غير المتداولة :		
٩٩,٨٦٣,٩٢٣	٩٤,٨٢٩,٩٢١	(٧)
٤٩,٠٣٦,٩٧٣	٤٩,٠٣٦,٩٧٣	(٨)
٢١,٢٨٦,٩٢٢	١٨,٩٤٩,٤٩٤	(٩)
<u>١٧٠,١٨٧,٨١٨</u>	<u>١٦٢,٨١٦,٣٨٨</u>	
<u>١٩٧,٥٥٢,٣٠٢</u>	<u>١٩١,٩٩٥,٣٩٣</u>	
الخصوم وحقوق المساهمين :		
الخصوم المتداولة :		
٨,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)
٢,٤٨٥,٨٨٠	٢,٤٨٨,٧٤١	(١١)
٥,٩٤٣,١٤٥	٥,٧١٠,٤٥٩	(١٢)
٣,٥٤٥,٥٠٠	٣,٤٩٩,٤٠٠	
٧٣٥,٤٠٠	٨١٣,٦٤٩	
<u>٢١,٢٠٩,٩٢٥</u>	<u>١٤,٥١٢,٢٤٩</u>	
الخصوم غير المتداولة :		
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)
٥,٠٣٦,٨٠٦	٣,٠٣٦,٨٠٦	(١١)
٢,١٣٦,٠٢٣	٢,٦٢٣,٥٨٧	
<u>١٣,١٧٢,٨٢٩</u>	<u>١٣,٦٦٠,٣٩٣</u>	
<u>٣٤,٣٨٢,٧٥٤</u>	<u>٢٨,١٧٢,٦٤٢</u>	
حقوق المساهمين :		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٩٢٠,٩٧٨	
(٤١,٧٥١,٤٣٠)	(٤١,٠٩٨,٢٢٧)	
<u>١٦٣,١٦٩,٥٤٨</u>	<u>١٦٣,٨٢٢,٧٥١</u>	
<u>١٩٧,٥٥٢,٣٠٢</u>	<u>١٩١,٩٩٥,٣٩٣</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٩١٣,٦٠٨	٥٢,٨٣٦,١٣٢	صافي المبيعات
		باقتطاع:
٢٥,٤٠١,٨٨٨	٣٣,٥٣٤,٨٦٤	تكلفة المبيعات
٦,٠٤٧,١٦٨	٦,٠١٨,٦٠٦	الاستهلاك الصناعي
٩,٤٦٤,٥٥٢	١٣,٢٨٢,٦٦٢	مجمّل الدخل
		باقتطاع:
٣,٦٢٠,٩٠٨	٣,٨٠٠,٧١٣ (١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٤,٦٧٥,٣٨٣	٤,٩٥٠,٢٩٩ (١٤)	المصروفات البيعية والتسويقية
١,٩١٦,٦٢٩	٢,٢٣٤,٣٣٣	إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة
٢٣٠,٢٠٣	٦٨٤,٩٥٧	ديون معدومة
-	٥١٨,٥٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٤٤٣,١٢٣	١٢,١٨٨,٨٨٢	
(٩٧٨,٥٧١)	١,٠٩٣,٧٨٠	صافي الدخل (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
٦١١,٤١٩	٦٢٠,٠٥٥	الإيرادات الأخرى
(١,٠٧٢,٢٨١)	(٦٠٧,٧٧١)	المصروفات الأخرى
(١,٤٣٩,٤٣٣)	١,١٠٦,٠٦٤	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
		باقتطاع:
٤٨٤,٥٣٧	٤٥٢,٨٦١	مخصص الزكاة الشرعية
(١,٩٢٣,٩٧٠)	٦٥٣,٢٠٣	صافي الدخل (الخسارة) بعد الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
(١,٤٣٩,٤٣٣)	١,١٠٦,٠٦٤
٧,١٠٨,٩٨٩	٦,٩٩٥,٢٤٩
٢,٠٠٠,٢٨٠	٢,٣٣٧,٤٢٨
٢٤٦,٥٤٩	٤٨٧,٥٦٤
-	٥١٨,٥٨٠
٨٩,١٤٦	(١,١٠٢,٤٢٧)
(٩٠٦,٧١٦)	(٢,٥٩٤,٧٣٢)
(٩٩,٨٩٧)	(١٦٣,٢٢٣)
١,٥٢٨,٢٤٢	(٢٣٢,٦٨٦)
(١٠٦,٥٥٦)	٧٨,٢٤٩
(٢,٦٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٥٠,٠٠٠)
٥,٧٧٠,٦٠٤	٤,٩٨٠,٠٦٦

الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل (خسارة) العام قبل مخصص الزكاة الشرعية
التعديلات على البنود غير النقدية :
استهلاك الأصول الثابتة
اطفاء مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :
الذمم المدينة
المخزون
الأرصدة المدينة الأخرى
الذمم الدائنة
الأرصدة الدائنة الأخرى
مخصص الزكاة الشرعية
صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات أصول ثابتة
استبعادات الموجودات الثابتة بالصافي
مصروفات ما قبل التشغيل
صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

سداد دائني فائض الاكتتاب
المسدد من القروض
صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
التغير في النقد
النقد في بداية العام
النقد في نهاية العام

(١١,٦٠٠)	(٤٦,١٠٠)
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
(٢,٠١١,٦٠٠)	(٤,٥٤٦,١٠٠)
(٢,٤٧٥,٠٩٤)	(١,٥٢٧,٢٨١)
٩,٤١٦,٥٩١	٦,٩٤١,٤٩٧
٦,٩٤١,٤٩٧	٥,٤١٤,٢١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة المنتجات الغذائية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	البيان
١٦٥,٠٩٣,٥١٨	(٣٩,٨٢٧,٤٦٠)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠٠٣/١/١
(١,٩٢٣,٩٧٠)	(١,٩٢٣,٩٧٠)	-	-	صافي خسارة العام
١٦٣,١٦٩,٥٤٨	(٤١,٧٥١,٤٣٠)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠٠٤/١/١
٦٥٣,٢٠٣	٦٥٣,٢٠٣	-	-	صافي دخل العام
١٦٣,٨٢٢,٧٥١	(٤١,٠٩٨,٢٢٧)	٤,٩٢٠,٩٧٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠٠٤/١٢/٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة المنتجات الغذائية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية

كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

١. الشركة :

شركة المنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٩٩٦ وتاريخ ١٠/١٠/٢٤هـ برأسمال قدره ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال ، ويتمثل نشاط الشركة في الاستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقديمها الى المستهلك بعد معالجتها واخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي وإنتاج وتسويق المواد الغذائية .

٢. أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الاصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الايرادات والمصروفات .

٢/٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

٣/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقا لنظام الزكاة السعودي ويتم تحميل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

٤/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

٥/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقا لنظام الإستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .
- يتم إثبات استحقاقات العاملين من تذاكر السفر وفقا للأساس النقدي .

٦/٢ الإيرادات :

يتم إثبات إيرادات النشاط الأساسي عند تسليم المنتجات للعملاء وإصدار فاتورة المبيعات ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند إستحقاقها .

٧/٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام والمهمات وقطع الغيار وفقا لطريقة المتوسط المرجح ، أما الإنتاج التام أو تحت التصنيع فتحدد التكلفة بقيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة .

٨/٢ الأصول الثابتة :

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقا للنسب المنوية المذكورة في الإيضاح رقم (٨) .

٩/٢ مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة :

تشتمل مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة على تكاليف تكبدتها الشركة خلال فترة ما قبل إنتاج المصانع ، ويتم اطفائها على فترة عشرين سنة حيث ترى الإدارة وجود منافع مستقبلية لهذه التكاليف .

١٠/٢ العملات الأجنبية :

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

١١/٢ النقدية وشبه النقدية :

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة البنكية والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	النقد بالصندوق و لدى البنوك : (٣)
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٩٧	٤٧,٧٢٤	
١,٨٩٣,٣٨٧	١,٧٨٢,٢٨٥	نقد لدى البنوك
١,٨٩٦,٢٨٤	١,٨٣٠,٠٠٩	الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٤٦٥,١٤٦	١٢,٥٦٨,٨١٩
١٣٢,٨٨٠	١٧٣,٢٦٦
٧٢٧,٦٣٤	٦٨٦,٠٠٢
١٢,٣٢٥,٦٦٠	١٣,٤٢٨,٠٨٧
-	٥١٨,٥٨٠
١٢,٣٢٥,٦٦٠	١٢,٩٠٩,٥٠٧

(٤) **الذمم المدينة :**

عملاء

ذمم وعهد عاملين

دفعات مقدمة لموردين

الإجمالي

ناقصا :

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٩٤٢,٧١٧	٦,١٩٤,٩٢٩
١,٧٠٢,٧٦٨	٢,٨٤٧,٠٩١
١,٣٦١,٤٤٩	١,٥٥٩,٦٤٦
٨,٠٠٦,٩٣٤	١٠,٦٠١,٦٦٦

(٥) **المخزون :**

مواد خام

إنتاج تام

قطع غيار

الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨,٣٥٩	٢١٧,٩٥٧
٦,٤٨٢	١١,٨٢٨
٢٥,٥٥٢	٢٣,٨٣١
٩٠,٣٩٣	٢٥٣,٦١٦

(٦) **الأرصدة المدينة الأخرى :**

مصرفات مدفوعة مقدما

إيرادات مستحقة

تأمينات لدى الغير

الإجمالي

(أ) صافي قيمة الأصول الثابتة غير المستغلة :

صافي القيمة في ٢٠٠٣/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	مجمع الإستهلاك في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	التكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	
١١,٨٢٤,٤١١	١١,٨٢٤,٤١١	٣٧٨,٧١٩	١٢,٢٠٣,١٣٠	مباني وإنشاءات
٣٥,٠٧٥,٤٩٨	٣٥,٠٧٥,٤٩٨	١,٨٩٩,٩٥٠	٣٦,٩٧٥,٤٤٨	آلات ومعدات
٦٢,٠٢٦	٦٢,٠٢٦	٣٩,٤٤٥	١٠١,٤٧١	أثاث ومعدات مكتبية
٤٢٨,٦٨٧	٤٢٨,٦٨٧	٩,١١٢	٤٣٧,٧٩٩	تجهيزات وتركيبات
١,٣٣٦	١,٣٣٦	٢,٢٢٨	٣,٥٦٤	حاسب آلي
٣٢,٨٠٠	٣٢,٨٠٠	-	٣٢,٨٠٠	طبليات وصناديق
٨٣٠,٤٨٨	٨٣٠,٤٨٨	٢٠٠,٦٤٤	١,٠٣١,١٣٢	عدد وأدوات
٣٢,٢٣٨	٣٢,٢٣٨	٣,١٢٤	٣٥,٣٦٢	ديكورات
٢٠,٣٢٨	٢٠,٣٢٨	١٦,٩٧٢	٣٧,٣٠٠	أجهزة تكييف
٢٨٣,٠٥٢	٢٨٣,٠٥٢	٧٤,٤٨٨	٣٥٧,٥٤٠	غرف تبريد
٩٩,١٤٦	٩٩,١٤٦	١٦,٢٥٤	١١٥,٤٠٠	أبار ارتوازية
٣٠٢,٧٨٥	٣٠٢,٧٨٥	٤١,٦١٥	٣٤٤,٤٠٠	محطة تحلية المياه
٩٧٢	٩٧٢	١٢٣	١,٠٩٥	مضخات
٤٣,٢٠٦	٤٣,٢٠٦	١٥,٣١٨	٥٨,٥٢٤	معدات مختبرات
٤٩,٠٣٦,٩٧٣	٤٩,٠٣٦,٩٧٣	٢,٦٩٧,٩٩٢	٥١,٧٣٤,٩٦٥	الإجمالي

تتمثل الأصول الثابتة غير المستغلة في قيمة الموجودات الثابتة لمصنع التمور وخط المخللات ، والذي قرر مجلس إدارة الشركة إيقاف تشغيلها خلال العام المالي ١٩٩٩ ، ولم يتم احتساب استهلاكات لتلك الموجودات بداية من تاريخ التوقف في ١/١/١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وبالبلغه ١٥ مليون ريال سعودي تقريبا .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٩) صافي مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة :
١٨,٩٥٦,١٥٨	٢١,٢٨٦,٩٢٢	الرصيد في بداية العام
٤,٣٣١,٠٤٤	-	إضافات خلال العام
(٢,٠٠٠,٢٨٠)	(٢,٣٣٧,٤٢٨)	إطفاء العام
٢١,٢٨٦,٩٢٢	١٨,٩٤٩,٤٩٤	صافي مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة

(١٠) القروض طويلة الأجل :

في ١٧/١١/٢٥هـ الموافق ٢٩/١٢/٢٠٠٤ تم توقيع إتفاقية تسوية لعقد القرض الموحد رقم ١٢٤٧ والذي تم الاتفاق عليه في ١٦/٣/١٤١٧هـ الموافق ٣١/٧/١٩٩٦ الذي بموجبه قدم صندوق التنمية الصناعي قرض لشركة المنتجات الغذائية بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي تم تخفيضه لاحقاً ليصبح ٢٣,٣٤٥,٠٠٠ ريال ، وذلك للمساهمة في تمويل وإقامة مصنع للشركة خاص بالمنتجات الخضرية وذلك مقابل رهن كافة موجودات المصنع .

وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٣,٣٤٥,٠٠٠ ريال حيث أصبح الرصيد المتبقي من القرض عشرة ملايين ريال فقط، وقد وافق الصندوق على طلب الشركة بتعديل وتأجيل مواعيد سداد رصيد القرض المتبقي ليصبح المطلوب سداؤه خلال عام ٢٠٠٥ مبلغاً وقدره ٢ مليون ريال ، أما المتبقي من الرصيد والبالغ ٨ ملايين ريال فيسدد خلال الأعوام التالية لعام ٢٠٠٥ .

وعليه يصبح موقف القرض على النحو التالي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد القروض أول العام
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	<u>ناقصاً :</u>
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المسدد خلال العام
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد القروض آخر العام
٨,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القروض

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	(١١) مخصص الزكاة الشرعية :
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول العام
٩,٦٨٨,١٤٩	٧,٥٢٢,٦٨٦	المحول لقائمة الدخل خلال العام
٤٨٤,٥٣٧	٤٥٢,٨٦١	المسدد خلال العام
(٢,٦٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٥٠,٠٠٠)	رصيد نهاية العام
٧,٥٢٢,٦٨٦	٥,٥٢٥,٥٤٧	الجزء المتداول من الزكاة
٢,٤٨٥,٨٨٠	٢,٤٨٨,٧٤١	الجزء غير المتداول من الزكاة
٥,٠٣٦,٨٠٦	٣,٠٣٦,٨٠٦	

وقد تم إحتساب وعاء الزكاة كما يلي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي ربح (خسارة) العام
(١,٤٣٩,٤٣٣)	١,١٠٦,٠٦٤	بنود مضافة
٢٣٢,١٩٧,٦٥٠	٢٢٣,١٣٥,٨٣١	بنود مخصومة
(٢١١,٣٧٦,٧٢٧)	(٢٠٦,١٢٧,٤٦٤)	وعاء الزكاة
١٩,٣٨١,٤٩٠	١٨,١١٤,٤٣١	الزكاة المستحقة بواقع ٢٥%
٤٨٤,٥٣٧	٤٥٢,٨٦١	

الموقف الزكوي :

- حصلت الشركة على موافقة معالي وزير المالية والإقتصاد الوطني يتم بموجبها تقسيط الزكاة المستحقة عن الأعوام من ١٩٩١ وحتى ١٩٩٨ على أربعة عشر قسطا نصف سنوي ولمدة سبع سنوات قيمة كل قسط منها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ماعدا القسط الأخير والذي يبلغ ١,٠٣٦,٨٠٦ ريال وذلك اعتبارا من ١٤٢١/٦/٢٩ هـ الموافق ٢٠٠١/١٢/٣١ م .
- تم الربط النهائي على جميع الأعوام السابقة فيما عدا عامي ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣ التي قامت بتقديم الإقرارات الزكوية المتعلقة بهما وسداد المستحق عنهما للمصلحة .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٦٨٤,١٨١	٥,٦٦٥,٤٧٨
٧٨,٢٠٠	٤٤,٥٣٢
١٤,١٣٢	٤٤٩
١٦٦,٦٣٢	-
<u>٥,٩٤٣,١٤٥</u>	<u>٥,٧١٠,٤٥٩</u>

(١٢) الذمم الدائنة :

موردون

عملاء

ذمم عاملين

أخرى

الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٨١٥,٠٩٧	٢,٨٢١,٠٥٤
٣٠٤,٩٤١	٢٧١,٨٦٠
١٢,٢٨٣	١٤,٩٣٦
٥٥,٧١٣	٤٧,١٢٦
٣٩,٨١٢	٥٥,٧٧٢
٣٨,٧٥٩	٣٥,٣٧٨
٥٧,٠٠٠	١٠٩,٢٥٧
٨٠,٦٤٦	١٣٨,٥٥٣
٥٢,٦٠١	٥٧,٥٠٩
٦,٢٦٢	٩,٠١٦
١٥٧,٧٩٤	٢٤٠,٢٥٢
<u>٣,٦٢٠,٩٠٨</u>	<u>٣,٨٠٠,٧١٣</u>

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :

أجور ورواتب ومزايا عاملين

إستهلاكات أصول ثابتة

زيوت ومحروقات

صيانة وإصلاح

برق وبريد وهاتف

قرطاسية ومطبوعات

بدل حضور جلسات

دعاية وإعلان

رسوم وإشتراكات

تأمين

أخرى

الإجمالي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٩٠,٤٦٤	٢,٩٠٣,١٧٦	المصروفات البيعية والتسويقية : (١٤)
٤٠٣,٢٣٢	٤١٩,٥٢١	أجور ورواتب ومزايا عاملين
٢٣٠,٤٨٦	١٧٥,٤٦٨	إستهلاكات أصول ثابتة
٢٠٨,٤٧٠	١٧٠,٢٤٥	إيجارات
٢٠٢,٢٣٨	٣٥١,٩١٨	زيوت ومحروقات
١٨٦,٣٦٨	٣٣٤,٦١٩	صيانة وإصلاح
٢٢٠,٧١٥	٢٠٧,٨١٢	نقل وتحميل
١٤٣,٥٨٦	٢٢,٢٨٠	دعاية وإعلان
١٥٤,٨٢١	١٠٨,٥٤٨	بضاعة تالفة
٨٢,٨٦٨	٧٣,٩٠٩	رسوم وإشتراكات
٧٢,٣٥٣	٦٩,٨٩٦	برق وبريد وهاتف
٤١,٣٣٢	٤١,٨٢٤	تأمين
٣٨,٤٥٠	٧١,٠٨٣	كهرباء ومياه
٤,٦٧٥,٣٨٣	٤,٩٥٠,٢٩٩	أخرى
		الإجمالي

(١٥) أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية للعام السابق لتتوافق مع عرض البنود لهذا العام .