



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٢ مارس ٢٠٠٤

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / **المساهمين**

شركة المنتجات الغذائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية قرر مجلس إدارة الشركة خلال العام المالي ١٩٩٩ إيقاف تشغيل مصنع التمور وخط إنتاج المخللات والبالغ صافي قيمتهما الدفترية في تاريخ التوقف ٤٩.٠٤ مليون ريال تقريباً وقامت الشركة بإيقاف احتساب الاستهلاكات عنها من تاريخ التوقف وقد بلغت الاستهلاكات غير المحسوبة على هذه الأصول حتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ حوالي ١٠.٠٤ مليون ريال تقريباً كما لم يتم احتساب استهلاك العام الحالي ٢٠٠٣ عن تلك الأصول والذي يقدر بمبلغ ٢.٤٩ مليون ريال تقريباً كما لم تثبت الشركة قيمة الأصول المتوقفة بالقيمة العادلة أو صافي القيمة الدفترية أيهما أقل في تاريخ القوائم المالية وهذا الإجراء لا يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة .
- لم يتم تحميل قائمة الدخل بإجمالي رصيد مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة والمرتبطة بالأصول الثابتة المتوقفة وقد بلغت قيمتها ٢.٦٦ مليون ريال تقريباً وهذا الإجراء لا يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة .
- لم يتم تحميل قائمة دخل العام بفرق إعادة تقييم رصيد أحد الموردين بعملة أجنبية بالريال السعودي في تاريخ القوائم المالية وقد بلغ ذلك الفرق ١.٠٩ مليون ريال وهذا الإجراء لا يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

وبناءً على التحفظات السابقة فإن التأثير المتجمع على القوائم المالية للعام الحالي ٢٠٠٣ إذا تم إثباته يزيد من خسائر العام بمبلغ ٧.٢٤ مليون ريال تقريباً وبإضافة إجمالي استهلاكات الأصول الثابتة المتوقفة عن الأعوام من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ يكون التأثير المتجمع زيادة الخسائر المبقاة بمبلغ ١٧.٢٨ مليون ريال وفي المقابل نقص في حقوق ملكية المساهمين بنفس القيمة وتنخفض الموجودات غير المتداولة بمبلغ ١٦.١٩ مليون ريال تقريباً وتزيد المطلوبات المتداولة بمبلغ ١.٠٩ مليون ريال تقريباً وينخفض رأس المال العامل بنفس القيمة .

وفي رأينا ، وفيما عدا تأثير التحفظات السابقة ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة المنتجات الغذائية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي باللغة العربية وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١,٣٤٤,٩٩٧	١,٨٩٦,٢٨٤	نتد بالصندوق ولدى البنوك
٨,٠٧١,٥٩٤	٥,٠٤٥,٢١٣	استثمارات قصيرة الاجل
١١,٥٢١,٦٦٧	١١,٤٣٢,٥٢١	مدينون تجاريون
٧,١٠٠,٢١٨	٨,٠٠٦,٩٣٤	(إيضاح ٣) المخزون
٣٢١,٠٥٦	٤٣٠,٩٥٣	(إيضاح ٤) أرصدة مدينة أخرى
٢٨,٣٥٩,٥٢٢	٣٦,٨٠١,٩٠٥	اجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير متداولة
١٨,٩٥٦,١٥٨	٢١,٢٨٦,٩٢٢	(إيضاح ٥) مصروفات ما قبل التشغيل وإيرادية مؤجلة (الصافي)
١٠٥,٠٦٩,٨٥٨	٩٩,٨٦٣,٩٢٣	(إيضاح ٦) الموجودات الثابتة (الصافي)
٤٩,٠٣٦,٩٧٣	٤٩,٠٣٦,٩٧٣	(إيضاح ٧) مرجوعات ثابتة غير مستغلة (الصافي)
١٧٣,٠٦٢,٩٨٩	١٧٠,١٨٧,٨١٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠١,٤٢٢,٥٢١	١٩٦,٩٨٩,٧٢٣	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	(إيضاح ٨) الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣,٨٥٢,٣٢٤	٥,٣٨٠,٥٦٦	دائنون تجاريون
٣,٥٥٧,١٠٠	٣,٥٤٥,٥٠٠	دائنا فائض اكتاب
٨٤١,٩٥٦	٧٣٥,٤٠٠	مدسروفات مستحقة
٢,٦٥١,٣٤٣	٢,٤٨٥,٨٨٠	(إيضاح ٩) الجزء المتداول من الزكاة الشرعية
١٥,٤٠٢,٧٢٣	٢٠,٦٤٧,٢٤٦	اجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ٨) قروض طويلة الاجل
٧,٠٣٦,٨٠٦	٥,٠٣٦,٨٠٦	(إيضاح ٩) الجزء غير المتداول من الزكاة الشرعية
١,٨٨٩,٤٧٤	٢,١٣٦,٠٢٣	مخصص ترك الخدمة
٣٠,٩٣٦,٢٨٠	١٣,١٧٢,٨٢٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٦,٣٢٩,٠٠٣	٣٣,٨٢٠,١٧٥	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	راس المال
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٩٢٠,٩٧٨	احتياطي نظامي
(٣٩,٨٢٧,٤٦٠)	(٤١,٧٥١,٤٣٠)	الخسائر المبقاة
١٦٥,٠٩٣,٥١٨	١٦٣,١٦٩,٥٤٨	صافي حقوق المساهمين
٢٠١,٤٢٢,٥٢١	١٩٦,٩٨٩,٧٢٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٦٢٠,٢٣٤	٤٠,٩١٣,٦٠٨	المبيعات
(٢٤,٢٤٠,٨٥٧)	(٢٥,٤٠١,٨٨٨)	تكلفة المبيعات
(٦,٤٣٦,٤٨٨)	(٦,٠٤٧,١٦٨)	الاستهلاك الصناعي
٧,٩٤٢,٨٨٩	٩,٤٦٤,٥٥٢	مجمل الربح
		<u>المصروفات والأعباء الإدارية</u>
(٤,٦٣٩,٠٧٦)	(٤,٦٧٥,٣٨٢)	مصروفات البيع والتوزيع (إيضاح ١٠)
(٣,٨٩٤,٣٤٠)	(٣,٦٢٠,٩٠٨)	المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١١)
(٩٩١,٥٢١)	(١,٩١٦,٦٢٩)	إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل
(١,٢١٣,٧١٧)	(٢٣٠,٢٠٣)	ديون معدومة
(١٠,٧٣٨,٦٥٤)	(١٠,٤٤٣,١٢٣)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
(٢,٧٩٥,٧٦٥)	(٩٧٨,٥٧١)	صافي (خسائر) نشاط العام
٤٢٨,٣٧٢	٦١١,٤١٩	إيرادات أخرى
(٤٢٨,٧٧٧)	(١,٠٧٢,٢٨١)	أعباء الأنشطة المتوقعة (إيضاح ١٢)
(٢,٧٩٦,١٧٠)	(١,٤٣٩,٤٣٣)	صافي (خسائر) العام قبل الزكاة
(٦٥١,٣٤٣)	(٤٨٤,٥٣٧)	الزكاة الشرعية
(٣,٤٤٧,٥١٣)	(١,٩٢٣,٩٧٠)	صافي (خسائر) العام بعد الزكاة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٩٢٠,٩٧٨	٤,٩٢٠,٩٧٨	الإحتياطي النظامي
		الخسائر المدورة :
(٣٦,٣٧٩,٩٤٧)	(٣٩,٨٢٧,٤٦٠)	خسائر مدورة في بداية العام
(٢,٧٩٦,١٧٠)	(١,٤٣٩,٤٣٣)	صافي خسائر العام
(٦٥١,٣٤٣)	(٤٨٤,٥٣٧)	الزكاة الشرعية
(٣٩,٨٢٧,٤٦٠)	(٤١,٧٥١,٤٣٠)	الخسائر المدورة في نهاية العام
١٦٥,٠٩٣,٥١٨	١٦٣,١٦٩,٥٤٨	صافي حقوق المساهمين

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات
(٢,٧٩٦,١٧٠)	(١,٤٣٩,٤٣٣)	صافي (الخسائر) قبل خصم الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
		الإستهلاكات
٧,١١٤,٤٥٩	٧,١٠٨,٩٨٩	إطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة
١,٣٧٢,٢٨٢	٢,٠٠٠,٢٨٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (المستخدم)
(٨٦,٥١٣)	-	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٧٣,٦٠١	٢٤٦,٥٤٩	(الزيادة) النقص في المدينون التجاريون
٧٥١,٨٠٦	٨٩,١٤٦	(الزيادة) النقص المخزون
١٨٤,٠٣٠	(٩٠٦,٧١٦)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٢٢٧,٦٥٥	(٩٩,٨٩٧)	الزيادة (النقص) في الدائون التجاريون
(٦٧٥,١٩٣)	١,٥٢٨,٢٤٢	(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
١٦٢,٥١٧	(١٠٦,٥٥٦)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٢,٧٠٨,٩٦٦)	(٢,٦٥٠,٠٠٠)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
٢,٩١٩,٥٠٨	٥,٧٧٠,٦٠٤	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار
		إضافات مصروفات ما قبل التشغيل والإيرادية المؤجلة
(٢,٥٠٣,٣٦٣)	(٤,٣٣١,٠٤٤)	إضافات موجودات ثابتة
(٨٤٠,٧٥٦)	(١,٩٠٤,٤٤٥)	استبعادات موجودات ثابتة
٢,٨٢٢	١,٣٩١	النقص في الاستثمارات قصيرة الاجل
٢,٥١٩,٥١٦	٢,٠٢٦,٣٨١	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٧٨,٢٢٠	(٢,٢٠٧,٧١٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		المسدد من القرض
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(النقص) في دائون فائض الاكتتاب
(٤٤,٧٠٠)	(١١,٦٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢,٧٩٤,٧٠٠)	(٢,٠١١,٦٠٠)	صافي الزيادة في أرصدة النقد
١,٣٠٣,٠٢٨	٥٥١,٢٨٧	رصيد النقدية في بداية العام
٤١,٩٦٩	١,٣٤٤,٩٩٧	رصيد النقدية في نهاية العام
١,٣٤٤,٩٩٧	١,٨٩٦,٢٨٤	

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة المنتجات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

تأسست شركة المنتجات الغذائية كشركة مساهمة طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٩٩٦ الصادر من الرياض بتاريخ ١٤١٠/١٠/٢٤ .

ب. طبيعة أعمال الشركة :

تتمثل طبيعة أعمال الشركة في تصنيع وإنتاج وحفظ ومعالجة وتطوير المواد الغذائية وتسويقها في داخل وخارج المملكة ، ولدى الشركة فروع في المدن الرئيسية في المملكة تعمل بموجب سجلات تجارية فرعية .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعياري العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

تحقيق الإيراد :

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها .

تحقيق المصروفات :

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق فيما عدا مستحقات العاملين من تذاكر السفر فيتم إتباع الأساس النقدي في إثباتها .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

المخزون :

يتكون المخزون من مواد أولية وقطع غيار ومهمات وبضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع ويتم تقييمه بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل باتباع طريقة المتوسط المرجح ، وتشتمل التكلفة على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصاريف التصنيع الغير مباشرة ، كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح ، ويتم تكوين مخصصات للمخزون الراكد أو بطئ الحركة كلما لزم الأمر .

الاستثمارات :

تقيم الإستثمارات قصيرة الأجل التي يتقرر الإحتفاظ بها حتى تاريخ إستحقاقها بالتكلفة ويتم إثبات إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ضمن الإيرادات الأخرى .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات الثابتة وفقاً للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي :

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني وإنشاءات	٣٪ و ١٥٪
آلات ومعدات	٥٪
سيارات	٢٥٪
أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٢.٥٪ و ١٥٪
تجهيزات وتركيبات	١٠٪
أجهزة حاسب آلي وبرامج	١٥٪
طبليات وصناديق	٥٠٪
عدد وأدوات	١٥٪
ديكورات	١٠٪
أجهزة تكييف	١٥٪
غرف تبريد	١٠٪

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٥٪	آبار ارتوازية
٥٪	غلايات
٥٪	محطة تحلية المياه
١٠٪	ميزان الشاحنات
١٥٪	مضخات
١٥٪	معدات مختبرات

مصرفات ما قبل التشغيل :

تشتمل مصاريف ما قبل التشغيل على تكاليف تكبدتها الشركة خلال فترة ما قبل إنتاج المصانع ويتم اطلاقها على فترة عشرين سنة حيث ترى الإدارة وجود منافع مستقبلية لهذه التكاليف .

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

العمليات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .

الزكاة الشرعية :

يخضع صافي حقوق المساهمين للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٢) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١.٥٣١.٧٨٨	١.٧٠٢.٧٦٨	إنتاج تام
٤.٩٠١.٠٦٨	٤.٩٤٢.٧١٧	مواد خام وتعبئة وتغليف
٦٦٧.٣٦٢	١.٣٦١.٤٤٩	قطع غيار
٧.١٠٠.٢١٨	٨.٠٠٦.٩٣٤	الإجمالي

إيضاح (٤) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠.٨٢٠	٥٨.٣٥٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩.٨٦٥	٦.٤٨٢	إيرادات مستحقة
٢٣.٩٤٣	٢١١.٨١٢	دفعات مقدمة للموردين
٦٥.٢٢١	١١٨.٠٤٨	سلف موظفين
١٦١.٢٠٧	٢٦.٢٥٢	أخرى
٣٢١.٠٥٦	٤٢٠.٩٥٣	الإجمالي

إيضاح (٥) : مصرفات ما قبل التشغيل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧.٨٢٥.٠٧٨	١٨.٩٥٦.١٥٨	الرصيد في بداية السنة
٢.٥٠٣.٣٦٢	٤.٣٣١.٠٤٤	إضافات خلال السنة
٢٠.٣٢٨.٤٤٠	٢٣.٢٨٧.٢٠٢	الإجمالي
(١.٣٧٢.٢٨٢)	(٢.٠٠٠.٢٨٠)	إطفاء السنة
١٨.٩٥٦.١٥٨	٢١.٢٨٦.٩٢٢	صافي مصرفات ما قبل التشغيل

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١) : الموجودات الثابتة :

صالح القيمة			مجموع الاستهلاك			التكلفة			رصيد	
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٣/١٢/٣١	الرصيد في	استهلاك	استيعادات	رصيد	الرصيد في	استيعادات	إضافات	٢٠٠٣/١/١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٦١٧,١٨٨	١٢,٦١٧,١٨٨	١٢,٦١٧,١٨٨	.	.	١٢,٦١٧,١٨٨
٢٥,٧٣٦,٤٢٥	٢٤,٣٥٤,٤١١	١٢,٣٣٥,٣٠٣	١,٣٩٩,١١٤	-	١٠,٩٣٦,١٨٩	٤٦,٦٨٩,٧١٤	١٧,١٠٠	-	١٧,١٠٠	٤٦,٦٧٢,٦١٤
٤٩,٥٢٦,٧٥٢	٤٦,٨٣٥,٣٢٥	٢٥,٠٣٠,٨٠١	٤,٠٣٢,٤٥١	-	٢٠,٩٩٨,٣٥٠	٨١,٨٦٦,١٣٦	-	١,٣٤١,٠٣٤	٨٠,٥٢٥,١٠٢	٨٠,٥٢٥,١٠٢
٢٥٦,٩٠٧	٢٩٤,١١٧	٦,٣٧٤,٠٨٥	١٥٢,٨٨٨	(٢٦٥,٢٤٨)	٦,٥٨٦,٤٤٥	٦,٧٦٨,٢٠٣	(٢٦٥,٢٥٠)	١٩٠,١٠٠	٦,٩٤٣,٢٥٢	٦,٩٤٣,٢٥٢
٤٣٢,١٧٨	٢٣٢,٨١٧	١,٧٤٩,٥٨١	١٢٢,٥٩٤	(٦,٣٥٦)	١,٦٦٣,٣٤٣	٢,٠٨٢,٣٢٨	(٧,٨٨٨)	٢٥,٧٦٥	٢,٠٦٤,٥٢١	٢,٠٦٤,٥٢١
٨٢١,٥٥٢	٦٢٥,٣٢٠	١,٤٥٢,٤٦٩	١٩٦,٣٣٣	-	١,٢٥٧,٣٣٦	٢,٠٧٨,٧٨٩	-	.	٢,٠٧٨,٧٨٩	٢,٠٧٨,٧٨٩
١,٤٠٠,٧٠٧	١,٣٢١,٦٠٤	١,٥٥٢,٤١٤	٢٣٦,٣٤٧	(١,٤٤٣)	١,٣٦٦,٢١٠	٢,٧٧٤,٠١٨	-	٥٧,١٠١	٢,٧٦٦,٩١٧	٢,٧٦٦,٩١٧
٢٧,٠٢٦	٢٨	٦٣٢,٨٨٠	٢٦,٩٩٨	-	٦٠,٦٨٨٢	٦٣٢,٩٠٨	-	.	٦٣٢,٩٠٨	٦٣٢,٩٠٨
١,٠٣٠,٤٨٦	٨٩٥,٠٢٦	٢,٦٩١,٠٤٥	١٥٢,٨٥٥	-	٢,٥٣٧,١٦٠	٢,٥٨٦,٠٨١	-	١٨,٤٢٥	٢,٥٦٧,٦٤٦	٢,٥٦٧,٦٤٦
١٤٨,٨٥٩	١٠٦,٣٢٩	٧٥٢,٤٤٥	٤٢,٥٢٠	-	٧٠,٩٩١٥	٨٥٨,٧٧٤	-	.	٨٥٨,٧٧٤	٨٥٨,٧٧٤
٢٩٠,٨١٦	٤٢٤,٠٥٠	٤,٣٠١,٤٠٦	١٨,٣٦٦	-	٤,٢٨٣,٠٤٠	٤,٧٣٥,٤٥٦	-	٦١,٦٠٠	٤,٦٧٣,٨٥٦	٤,٦٧٣,٨٥٦
١,١٨٨,٧٦١	٨٢٢,٠٠٨	٤,٣٢٧,٥٢٩	٥٥٠,٢٢٨	-	٢,٧٧٧,٢١١	٥,١٥٠,٥٣٧	-	١٨٤,٥٧٥	٤,٩٦٥,٩٦٢	٤,٩٦٥,٩٦٢
٧٢,٢٨٧	٦٨,١١٦	٢٧,٢٠٠	٥,٢٧١	-	٢٢,٠٢٩	١٠٥,٤١٦	-	.	١٠٥,٤١٦	١٠٥,٤١٦
٨٤٢,٩٨٩	٧٦٧,٦٢٨	٧٥٩,٢٨٢	٧٦,٢٥١	-	٦٨٢,٠٢١	١,٥٢٧,٠٢٠	-	.	١,٥٢٧,٠٢٠	١,٥٢٧,٠٢٠
٢٠٢,٧٥٧	٢٧٩,٢٢١	١٩١,٤٩٢	٢٣,٥٢٦	-	١٦٧,٩٥٧	٤٧٠,٧١٤	-	.	٤٧٠,٧١٤	٤٧٠,٧١٤
٤١,٥٦٤	٢٠,٤٢٦	١٩٠,٩٥٤	٧١,١٢٨	-	١٦٩,٨١٦	٢١١,٢٨٠	-	.	٢١١,٢٨٠	٢١١,٢٨٠
٩٥,٢٢٩	٥٧,٢٢٦	٢٠,٦,٨٦٤	٢٩,٢٥٢	-	٢٦٧,٦١١	٢٦٤,١٩٠	-	١,٢٥٠	٢٦٢,٩٤٠	٢٦٢,٩٤٠
٢٥,٢٧٤	٢١,٩٦٢	٧٦,٨٥٩	١٠,٧٠٦	-	٧٥,٧٨٢	٨٠٠,٥٦١	-	٧,٢٩٥	٧٩٢,١٦٦	٧٩٢,١٦٦
١٠٥,٠٦٩,٨٥٨	٩٩,٨٦٢,٩١٢	٧٢,٤٥٦,٥٥٩	٧,١٠٨,٨٨٩	(٣٧١,٧٤٧)	٦٦,٧٩٢,٣١٧	١٣٢,٣٢٠,٤٨٢	(٣٧٢,١٢٨)	١,٩٠٤,٤٤٥	١٧١,٧٨٩,١٧٥	١٧١,٧٨٩,١٧٥

صكافة الموجودات الثابتة لمصنع الخضار والحللات والزيوتون وزبدة القبول السوداني وبقية المكسرات مرهونة لمصالح صندوق التجهية الصناعية ضماناً للقروض الممنوحة للشركة لإنشاء ذلك المشروع.

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٧) : موجودات ثابتة غير مستغلة :

التكلفة في	مجمع	صافي القيمة	صافي القيمة	
٢٠٠٣/١٢/٣١	الإستهلاك	٢٠٠٣	٢٠٠٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٢٠٣,١٣٠	٣٧٨,٧١٩	١١,٨٢٤,٤١١	١١,٨٢٤,٤١١	مباني وإنشاءات
٣٦,٩٧٥,٤٤٨	١,٨٩٩,٩٥٠	٣٥,٠٧٥,٤٩٨	٣٥,٠٧٥,٤٩٨	آلات ومعدات
١٠١,٤٧١	٣٩,٤٤٥	٦٢,٠٢٦	٦٢,٠٢٦	أثاث ومعدات مكتبية
٤٣٧,٧٩٩	٩,١١٢	٤٢٨,٦٨٧	٤٢٨,٦٨٧	تجهيزات وتركيبات
٣,٥٦٤	٢,٢٢٨	١,٣٣٦	١,٣٣٦	حاسب آلي
٣٢,٨٠٠	-	٣٢,٨٠٠	٣٢,٨٠٠	طلبات وصناديق
١,٠٣١,١٣٢	٢٠٠,٦٤٤	٨٣٠,٤٨٨	٨٣٠,٤٨٨	عدد وأدوات
٣٥,٣٦٢	٣,١٢٤	٣٢,٢٣٨	٣٢,٢٣٨	ديكورات
٣٧,٣٠٠	١٦,٩٧٢	٢٠,٣٢٨	٢٠,٣٢٨	أجهزة تكييف
٣٥٧,٥٤٠	٧٤,٤٨٨	٢٨٣,٠٥٢	٢٨٣,٠٥٢	غرف تبريد
١١٥,٤٠٠	١٦,٣٥٤	٩٩,١٤٦	٩٩,١٤٦	أبار ارتوازيه
٣٤٤,٤٠٠	٤١,٦١٥	٣٠٢,٧٨٥	٣٠٢,٧٨٥	محطة تحلية المياه
١,٠٩٥	١٢٣	٩٧٢	٩٧٢	مضخات
٥٨,٥٢٤	١٥,٣١٨	٤٣,٢٠٦	٤٣,٢٠٦	معدات مختبرات
٥١,٧٣٤,٩٦٥	٢,٦٩٧,٩٩٢	٤٩,٠٣٦,٩٧٣	٤٩,٠٣٦,٩٧٣	الإجمالي

تمثل الموجودات 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 إستهلاكات لتلك الموجودات بداية من تاريخ التوقف في ١/١/١٩٩٩ وحتى ٣١/١٢/٢٠٠٣ وبالبلغه ١٢,٥٣ مليون ريال سعودي تقريباً .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (أ) : قروض صندوق التنمية الصناعية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٥٦٠,٠٠٠	٣١,٥٦٠,٠٠٠	إجمالي قيمة القروض
(١٢,٣١٠,٠٠٠)	(١٥,٠٦٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنوات السابقة
١٩,٢٥٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	رصيد القروض أول السنة
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد القروض آخر السنة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٥٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول من القروض
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء الغير متداول من القروض

وقعت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية عقدين للحصول على قرضين وبيانهما كما يلي :

القرض الأول :

تم توقيع القرض الأول بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤١٧ الموافق ٣١ يوليو ١٩٩٦ بقيمة ٢٤ مليون ريال تم تخفيضه بخطاب لاحق للعقد ليصبح ٢٣,٣٤٥,٠٠٠ ريال وذلك لتمويل مشروع إنشاء مصنع الخضار والمخللات والزيتون وزبدة الفول السوداني وتعبئة المكسرات بضمان كافة موجودات المشروع على أن يتم سداده خلال مدة ستة سنوات على أقساط نصف سنوية بدأت بتاريخ ١٥/٤/١٤١٧ الموافق ٢٩/٨/١٩٩٦ وبتاريخ ٤ ربيع الآخرة ١٤٢٢ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٠١ تم الاتفاق على إعادة جدولة رصيد القرض البالغ ١٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال بحيث يتم سداده على أقساط نصف سنوية ، ووفقاً لتلك الجدولة فإن الأقساط المستحقة السداد خلال عام ٢٠٠٣ مبلغ وقدره ٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال تم سداد ٧٥٠,٠٠٠ ريال فقط وبذلك يكون موقف القرض في ٢١/١٢/٢٠٠٣ على النحو التالي :

ريال سعودي	
٢٣,٣٤٥,٠٠٠	إجمالي قيمة القرض
(٨,٠٩٥,٠٠٠)	المسدد خلال السنوات السابقة
١٥,٢٥٠,٠٠٠	رصيد القرض في بداية العام
(٧٥٠,٠٠٠)	المسدد خلال العام
١٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد القرض في نهاية السنة

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

تتمة إيضاح (أ) : قروض صندوق التنمية الصناعية :

ويتم سداد رصيد القرض الأول وفقاً لما يلي :

ريال سعودي	
٢,٥٠٠,٠٠٠	باقي أقساط مستحقة من عام ٢٠٠٣
٦,٠٠٠,٠٠٠	أقساط مستحقة خلال عام ٢٠٠٤
٦,٠٠٠,٠٠٠	أقساط مستحقة خلال عام ٢٠٠٥
<u>١٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

القرض الثاني :

تم توقيع القرض الثاني بتاريخ ٢٩ شوال ١٤١٧ الموافق ٨ مارس ١٩٩٨ بقيمة إجمالية قدرها ٩ مليون ريال تم تخفيض قيمته بخطاب لاحق للعقد ليصبح ٨.٢١٥,٠٠٠ ريال وذلك لتمويل مشروع إنتاج رقائق ومنتجات القمح والذرة بضمن كافة موجودات المشروع على أن يتم سداده خلال مدة ستة سنوات على أقساط نصف سنوية بدأت بتاريخ ١٥/٤/١٤١٩ الموافق ١٩٩٨/٨/٨. وقد بلغ ماتم سداده حتى ٢٠٠٢/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٦,٩٦٥,٠٠٠ ريال وخلال العام الحالي ٢٠٠٣ تم سداد مبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال والذي يمثل باقى قيمة القرض .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢,٧٩٦,١٧٠)	(١,٤٣٩,٤٣٣)	صافي الخسارة الدفترية وتعديل بما يلي :
٤٦١,٩٥٩	٢٤٦,٥٤٩	المخصصات المكونة خلال العام
٧٨,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	مكافأة وبدلات مجلس الإدارة
(٢,٢٥٦,٢١١)	(١,١٣٥,٨٨٤)	صافي الخسارة المعدلة
٢٣١,٨٨٥,٣٠٠	٢٣١,٨٩٤,١٠١	بنود مضافة
(٢٠٣,٥٧٥,٣٦٢)	(٢١١,٣٧٦,٧٢٧)	بنود مخصومة
٢٦,٠٥٣,٧٢٧	١٩,٣٨١,٤٩٠	وعاء الزكاة
٦٥١,٣٤٣	٤٨٤,٥٣٧	الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥٪

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٤٥,٧٧٢	٩,٦٨٨,١٤٩	رصيد ١/١
٦٥١,٣٤٣	٤٨٤,٥٣٧	الزكاة عن الفترة
(٢,٧٠٨,٩٦٦)	(٢,٦٥٠,٠٠٠)	الزكاة المسددة خلال العام
٩,٦٨٨,١٤٩	٧,٥٢٢,٦٨٦	رصيد ١٢/٣١
(٢,٦٥١,٣٤٣)	(٢,٤٨٥,٨٨٠)	الجزء المتداول من الزكاة
٧,٠٣٦,٨٠٦	٥,٠٣٦,٨٠٦	الجزء غير المتداول من الزكاة

تم الربط النهائي على جميع الأعوام السابقة ما عدا عام ٢٠٠٢ .

حصلت الشركة على موافقة معالي وزير المالية والاقتصاد الوطني على تقسيط الزكاة المستحقة عن الأعوام من ١٩٩١ حتى ١٩٩٨ على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي ولمدة سبع سنوات قيمة كل منها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ما عدا القسط الأخير والبالغ قيمته ١,٠٣٦,٨٠٦ ريال وذلك اعتباراً من ٢٩/٦/١٤٢١هـ الموافق ٢٠٠١/١٢/٣١م .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٠) : مصروفات البيع والتوزيع :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٣٧,٤٢٧	٢,٦٩٠,٤٦٤	أجور ورواتب ومزايا عاملين
٣٤٧,٤٢٢	٤٠٣,٢٣٢	إستهلاكات أصول ثابتة
٢٦٦,٨٦٤	٢٣٠,٤٨٦	إيجارات
٢٢٧,٩١٦	٢٠٨,٤٧٠	زيت ومحروقات
٢٢٢,٢٧٣	٢٠٢,٢٣٨	صيانة وإصلاح
١٧٧,٤٠٩	١٨٦,٣٦٨	نقل وتحميل
١٠٢,٤١٢	٢٢٠,٧١٥	دعاية وإعلان
٤٥٧,٤٠٥	١٤٣,٥٨٦	بضاعة تالفة
٩٩,٠٠٨	١٥٤,٨٢١	رسوم واشتراكات
٧٣,٢٨٩	٨٢,٨٦٨	برق وبريد وهاتف
٦٦,٣٣٣	٧٢,٣٥٣	تأمين
٣٥,٨٤٣	٤١,٣٣٢	كهرباء ومياه
١١٥,٤٧٥	٣٨,٤٥٠	أخرى
<u>٤,٦٣٩,٠٧٦</u>	<u>٤,٦٧٥,٣٨٣</u>	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١١) : مصروفات عمومية وإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٩١,٢٢٤	٢,٨١٥,٠٩٧	أجور ورواتب ومزايا عاملين
٢٣٠,٥٤٩	٣٠٤,٩٤١	إستهلاكات موجودات ثابتة
١٥,٢٦٥	١٢,٢٨٣	زيوت ومحروقات
٥٠,٣٨٨	٥٥,٧١٣	صيانة وإصلاح
٣٦,٨٢٢	٣٩,٨١٢	برق وبريد وهاتف
٣٢,٤٤٢	٣٨,٧٥٩	قرطاسية ومطبوعات
٧٨,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	بدل حضور جلسات
١٢٦,٦٣٩	٨٠,٦٤٦	دعاية وإعلان
٤٨,٦٨٢	٥٢,٦٠١	رسوم واشتراكات
٦,١٢٢	٦,٢٦٢	تأمين
١٧٨,٢٠٧	١٥٧,٧٩٤	أخرى
<u>٣,٨٩٤,٣٤٠</u>	<u>٣,٦٢٠,٩٠٨</u>	الإجمالي

إيضاح (١٢) : أعباء الأنشطة المتوقعة :

تتمثل أعباء الأنشطة المتوقعة في قيمة المصروفات الجارية لخط الشببسي وزيت الزيتون ومصنع التمور بالإضافة إلى مصروفات القضايا المتعلقة بالموجودات الثابتة المتوقعة .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٣) : معاملات مع أطراف ذات علاقة:

بلغ رصيد المعاملات مع أطراف ذات علاقة (مؤسسة المعتز للتجارة) والمملوكة لأحد أعضاء مجلس الإدارة مبلغ وقدره ١٥٩,٣٦٥ ريال سعودي على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢,٣٦٥	١٦٢,٣٦٥	رصيد ١/١
(١٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	تسديدات خلال العام
<u>١٦٢,٣٦٥</u>	<u>١٥٩,٣٦٥</u>	الرصيد في ١٢/٣١

إيضاح (١٤) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للعام المالي ٢٠٠٢ لتتناسب مع عرض وتبويب أرقام السنة المالية الحالية ٢٠٠٣.