

المصنع العالمي لمنتجات التجميل  
والكهرباء والمعدات الحرارية والبرودة  
مؤسسة لدراسة أجنبية  
بمبادرة المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز الدولي والمساحات السكنية  
من السنة المالية المنتهية في  
سنة ١٤١١/٢٠١٠م  
وتقرير مراجع الحسابات



المصنع العالمي لملفات التعرف والتوريد والمعدات التجارية ولزواجها

مؤسسة لربحية اجتماعية

جدة - المملكة العربية السعودية

### أقسام المحتويات

رقم الصفحة	موضوع
٣	قرار مجلس إدارتنا
٤	قائمة التبرعات المالية
٥	قائمة التبرعات
٦	قائمة التبرعات النقدية
٧	قائمة التبرعات في حقوق الترخيص
٨-١٦	إيضاحات حول القوائم المالية





## التقرير المالي / المصنع المالي لبيانات التقييم والتوريد والبيانات التجارية - التقرير من جدد / المملكة العربية السعودية

### تقرير مراجع الحسابات

نظراً لطلبنا - لقد رأينا قائمة التوازن المالي المصنع المالي لبيانات التقييم والتوريد والبيانات التجارية وقدمنا  
المبينة في الإيضاح رقم (1) مؤسسة توريد استثمار أجدي نظاماً هي في ٢٠٢١/١١/٢١م وقائمة الدخل وقائمة  
المستطقات المالية وقائمة التغير في حقوق الملكية لتسعة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعتبرة  
جزءاً من هذه القوائم المالية من قبل المصنع والمقدمة لنا مع مطابقة القوائم والمبيانات التي طلبناها ومطلبت مراجعتنا  
وهذا تقرير المراجعة المتعارف عليها ولتسليمنا على فهم المصنعة الحسابية والإجراءات الأخرى التي رأيناها  
ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة بصدقها من وجهة نظرنا على القوائم المالية.

**ملاحظة:** - لم تكن مصطلحات من القوائم التي نتعامل معها المؤسسة والأرصدة لم الإلتزام عليها من واقع التوحيد  
المطابق ومطابقتها بمطابقة حساب المصنع.

**رأي المصنع:** - وبمستندنا ما ظهر اجلاء غير رأينا أن القوائم المالية المستورة اعلام مطابق :-

تظهر جدول التوازن المالي المصنع المالي لبيانات التقييم والتوريد والبيانات التجارية وقدمنا نظاماً هي في  
٢٠٢١/١١/٢١م ومن نتائج أعمالها وإدخالها التقديرات لتسعة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإيضاح  
المعلومات التي تحتوي عليها التوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

التاريخ في ٢٠٢١/١١/٢١م

المصنع محمد المصالح

محاسباً مع قانوني  
تأسيساً رقم ٩٠



المصاح المالي لملاقات التكاليف والتوريد والمبيعات الجزئية وفروعها

مباشرة فرعية تجزئية

جدة المملكة العربية السعودية

لغاية المركز المالي كما هي في 31/12/2017م

الملاحظات	2017م	2016م
	ريال	ريال
<b>الإصول:</b>		
<b>الإصول المتداولة:</b>		
3	2,119,281	2,250,377
قيد بالمستوفى وبندى الشركة		
القسم المتداولة	2,070,175	1,907,207
إمدادات مستلمة والمخزون	-	70,000
4	219,100	15,575
أرضية حقة أخرى		
مطابخة آخر المدة	219,100	907,100
مجموع الأصول المتداولة	2,338,381	3,072,052
5	2,337,317	2,816,071
أصول غير متداولة		
صافي الأصول الثابتة		
6	-	18,000
صافي صفر وفلك التأمين		
مجموع الأصول غير المتداولة	2,337,317	2,834,071
مجموع الأصول	4,675,698	5,906,123
<b>التصور ومطوق التكلفة:</b>		
<b>التصور المتداولة:</b>		
7	17,519	1,173,900
القسم المتداولة		
8	140,000	20,000
أرضية حقة أخرى		
9	100,000	100,000
مخصص الضريبة		
مجموع التصور المتداولة	257,519	1,293,900
<b>مطوق التكلفة:</b>		
رأس المال	3,700,000	3,700,000
مخازن صاحب المؤسسة	3,910,000	(7,910,000)
الأرباح المدة	1,025,000	1,100,000
مجموع مطوق التكلفة	8,635,000	6,890,000
مجموع التصور ومطوق التكلفة	8,892,519	8,183,900

الإعدادات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



الميزان العمومي لمطابق الميزانية العامة للدولة للعام 2017  
 مؤسسة فريديا لوجستيا  
 وحدة الممتلكات العمومية السورية  
 قائمة الدخل من المدة الممتدة من 1/1/2017 إلى 31/12/2017

الملاحظات	2017	2016
	ليرة سورية	ليرة سورية
الدخل		
التبعات	1,741,190	4,000,000
المخصصات		
1. تكلفة المبيعات	(1,741,191)	(4,000,000)
مصاريف ربح المبيعات	(21,000)	(1,000,000)
المخصصات		
برادات الممتلكات	2,222,000	4,000,000
المخصصات		
2. تكلفة الإيرادات	(2,222,000)	(2,222,000)
مصاريف ربح الإيرادات	1,000,000	4,000,000
إجمالي الدخل	4,000,000	4,000,000
المخصصات		
31. المصاريف العمومية والإدارية	(144,000)	(1,000,000)
إهلاك الأصول المادية	(100,000)	(300,000)
إلغاء مصاريف التأسيس	(10,000)	(1,000)
مصاريف المصاريف	(1,000,000)	(1,400,000)
أرباح العام قبل خصم المخصصات العمومية	1,000,000	1,200,000
المخصصات		
مخصصات العمومية	(100,000)	(100,000)
أرباح العام بعد خصم المخصصات العمومية	1,000,000	1,100,000



تم الاعتماد المرفق من 13 كانون الثاني 2018

المصدم العالمي لتلفات الكهرباء  
والتيroid والمعدات الكهربائية وغيرها  
مؤسسة عربية أجنبية  
بقيادة المملكة العربية السعودية  
قائمة لتلفات الكهرباء عن السنة المالية المنتهية في 31/12/1977م

رقم	مبلغ	مبلغ
التدفق الكهربائي من الأنشطة التشغيلية		
صافي أرباح العام	1,700,171	1,024,474
بصرفاء يولد أو يتلقاه نقد		
استهلاك الأصول الثابتة	477,924	477,924
إبقاء مصروف التأمين	75,822	75,822
مجموع	377,122	377,122
صافي أرباح المحل	1,323,049	646,552
الزيادة (النقص) في الأصول والمصروف المتداول		
النقص ( الزيادة ) في الترميم المتبقية	277,074	277,074
النقص ( الزيادة ) في الإحتياكات المستقبلية	7,418	7,418
النقص ( الزيادة ) في أرصدة سلفة اقربى	375,150	375,150
النقص ( الزيادة ) في مساهمة اهل العدة	117,070	117,070
الزيادة (النقص) في الترميم المتبقية	11,177,473	11,177,473
الزيادة (النقص) في أرصدة ديون اقربى	712,110	712,110
عداد الكهرباء	1,268,777	1,268,777
مجموع الزيادة (النقص) في الأصول والمصروف المتداول	15,131,710	15,131,710
صافي التدفق الكلي من الأنشطة التشغيلية	17,074,470	17,074,470
التدفق الكلي من الأنشطة الإستثمارية		
شراء أصول ثابتة	16,177,111	16,177,111
صافي التدفق الكلي من الأنشطة الإستثمارية	16,177,111	16,177,111
التدفق من الأنشطة التمويلية		
اقبول (سحب) مخاريف مالكة	477,924	477,924
ارباح مبرولة كعاري	1,311,449	1,311,449
صافي التدفق الكلي من الأنشطة التمويلية	1,789,373	1,789,373
صافي التدفق الكلي	477,122	1,789,373
رصيد الكهرباء في أول العام	1,000,000	1,000,000
رصيد الكهرباء في آخر العام	1,477,122	1,477,122



المصالح العامة لمناطق الكويف  
والشؤون والمبادرات المجتمعية  
بمدينة / المملكة العربية السعودية  
لجنة التطوير في طريق الملكية من السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م

مبلغ	رأس المال	مناطق صاحب المؤسسة	الأرباح المتراكمة	المجموع
الرصيد في 31/12/2022م	1,700,000	(5,914,500)	1,211,276	3,986,776
مجموعات التمويل صاحب المؤسسة		(9,043,017)	-	(9,043,017)
مجموعات الأرباح	-	-	(1,211,276)	(1,211,276)
مبلغ الأرباح العام	-	-	1,211,276	1,211,276
الرصيد في 31/12/2023م	1,700,000	(7,047,517)	1,211,276	2,863,759

مبلغ	رأس المال	مناطق صاحب المؤسسة	الأرباح المتراكمة	المجموع
الرصيد في 31/12/2022م	1,700,000	(7,047,517)	1,211,276	3,986,776
مجموعات التمويل صاحب المؤسسة		6,871,246	-	6,871,246
أرباح متراكمة على طريق التملك	-	-	(1,211,276)	(1,211,276)
مبلغ الأرباح العام	-	-	1,211,276	1,211,276
الرصيد في 31/12/2023م	1,700,000	2,823,729	1,211,276	5,735,005



التصنيع العملي لمعدات التكييف والتبريد والمبادلات الحرارية وفروعها

جدة / المملكة العربية السعودية

مؤسسة تقنية أجنبية

إيضاحات والتعديلات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣١/١٢/٣١هـ

إيضاح رقم (١) الكيان القانوني للتوسعة

التصنيع العملي لمعدات التكييف والتبريد والمبادلات الحرارية بموجب السجل التجاري رقم (١٠٣٠١٣١٠٢٣٣) صادر من جهة جدة بتاريخ ١٤٢٩/٠٩/١٩هـ ويملك نشاط التوسعة طبقاً للسجل التجاري في إنتاج معدات لأجهزة التكييف والتبريد ووحدات معالجة الهواء المراد للتكييف (مكثف تبريد أو بون) ومبردات (مبخرات) التلاجات الثلجية والمضخة ومكثفات (كوتنسر) لأجهزة التكييف والتبريد والمبادلات الحرارية وفروعها التالية :-

رقم السجل	التاريخ السجل	الهيئة	النشاط
١١٣٠١٣١٠٢٣٣	١٤٢٩/٠٩/١٩هـ	جدة	إنتاج مكثف ووحدات تبريد ومبردات والمبردات غير مبردات
١٠٣٠١٣١٠٢٣٣	١٤٣٠/٠٩/٠١هـ	جدة	مبادلات وصناعة

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للممارسات المحاسبية المتبعة من الهيئة السعودية للمعايير المحاسبية القبولية ، أي تحسب السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الشركة من طرف المراقب التالي :

أ- التقييم المحاسبية

تم القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، كما تلج المؤسسة مبدأ الاستحقاق المحاسبية في تسجيل أصولها ومسئولياتها

ب- التقييم في ملكية

والتقييم الكلي وما يمتددة والأرصدة في المصروفات العمالية وتحت التقييم والبرامج الأخرى ، مع التوزيع الاستحقاق الكلي من أو يساوي ثلاثة أشهر

ج- التقييم في حصة المبرورين

تم تقييم المبرورين وفقاً لمركز العمل بمسئولية التقييم القليلة للتعلق بها طرح محاسبين التقييم المتعلق في تحصيلها والتي يتم مراجعة القوائم بناء على ترتيبات التقييم القليلة التقييم من أرصدة المبرورين في نهاية السنة القوائم المالية

د- التقييم في حصة المبرورين

تم تقييم الأرصدة بناء على التقييم القليلة التقييم من التقييم أو الحصة المسجلة سواء قدمت أم لم تقدم بها التقييم من قبل المبرورين

هـ- المعاملات الأجنبية

تمتلك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تعريف المعاملات التي تتم بالعملية الأجنبية في الريال السعودي وفقاً لأسطر المبرورين ، بينما يتم إجراء المعاملة ، ويتم تحويل المبروريات والمطويات المالية المسجلة بالمعاملات الأجنبية كما في تاريخ قيمة المركز المالي في الريال السعودي وفقاً لأسعار المبرورين المسجلة في ذلك التاريخ ، أن التقييم والتقييم القليلة عن التقييمات أو تحويل المعاملات الأجنبية يتم إيراداتها ضمن قيمة السجل

و- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة التاريخية بعد تعديل الاستهلاك المتراكمة المتراكمة على حسابها الإهلاك والقيمة المتراكمة إيرادية لها بصرفه التقييمات لتظهر بصرفه وأصلية ، يتم إهلاكها بطريقة التقييم القليلة التقييم وفقاً للمبروريات الإهلاك القليلة





النسبة	الأصل الثالث
5%	المصارف
10%	البنوك ومقرضات
10%	الآلات ومعدات
10%	مباني والشبكات
10%	أجهزة الكمبيوتر
10%	أجهزة كهربائية
10%	أجهزة إلكترونية
10%	معدات أخرى

10) مخصص الضريبة:  
 تصحح النفقات المحيطة بمسئولية 25% والحد في المملكة العربية السعودية ، ويتم احتسابه بمخصص الضريبة على أساس قواعد الضريبة ، ويجوز تسجيل أية فروقات عن المخصص والضريبة التوافقية عن يتم أخذت الفرق التوافقية حيث يتم تعديل إقرار المخصص .

11) المخصصات:  
 يتم إثبات المخصصات عند وجود التراخيص ( القانونية أو متوافقة ) على المشاة نتيجة عن أحداث سابقة ، وأن كافة سداد هذه الأثرات منظمة ويمكن إثباتها بشكل موثوق .

12) التراخيص:  
 يتعلق الإيراد عند تسليم الخدمة التمويل وحسب نسبة الأرباح في فرق المطورات.

13) تلكلة الإيرادات:  
 تتضمن تلكلة الإيرادات والمصاريف المتعلقة من أداء الأعمال المنجزة بشان أنشطة الشركة الرئيسي .

14) المصاريف:  
 تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف غير المشروطة والتي لا تتعلق بشان مبانى بتلكلة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها ، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، من المصاريف العمومية والإدارية وتلكلة الإيرادات على أساس ثابت .

15) يتم تقييم خدماته آخر السنة على أساس سعر التكلفة أو التكلفة المحيطة التي يستخدم بطريقة المتوسط المرجح  
 16) تم توفيره التكاليف في أقرب وقت ممكن



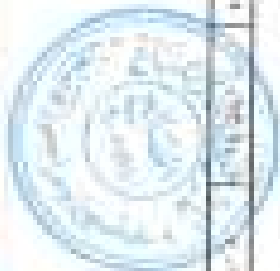
بيانات رقم (1) - المصاريف والتكاليف

	2019م	2018م
	ريال	ريال
المصاريف	71,214	47,378
تلك الأخرى	1,977,900	1,990,214
تلك الترخيص	-	771,100
تلك الهدايا - (88)	577,202	577,100
المجموع	<u>2,626,316</u>	<u>2,585,792</u>

بيانات رقم (2) - ائتمانات مالية أخرى

	2019م	2018م
	ريال	ريال
مصاريف تلك مقرر - 50 مقرر	73,540	59,900
مصاريف تلك الموردين	396,011	-
المجموع	<u>469,551</u>	<u>59,900</u>





Sl. No.	Topic	Unit	Sub-Unit	Page No.	Page Range	Assessment	Remarks
1	Unit 1: Introduction to English	1	1.1	1-10	1-10	100%	Completed
2	Unit 2: The Story of My Village	2	2.1	11-20	11-20	100%	Completed
3	Unit 3: The City of Dreams	3	3.1	21-30	21-30	100%	Completed
4	Unit 4: The World of Science	4	4.1	31-40	31-40	100%	Completed
5	Unit 5: The Beauty of Nature	5	5.1	41-50	41-50	100%	Completed
6	Unit 6: The Power of Education	6	6.1	51-60	51-60	100%	Completed
7	Unit 7: The Spirit of Adventure	7	7.1	61-70	61-70	100%	Completed
8	Unit 8: The Art of Living	8	8.1	71-80	71-80	100%	Completed
9	Unit 9: The Joy of Learning	9	9.1	81-90	81-90	100%	Completed
10	Unit 10: The Future of India	10	10.1	91-100	91-100	100%	Completed

Principal, Government High School, Bangalore

إيضاح رقم (٦) مصاريف التأمين

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
	ريال	ريال
مصاريف التأمين	19,855	19,855
إلغاء مصاريف التأمين	(19,855)	(19,855)
مصاريف التأمين		19,855

إيضاح رقم (٧) الرصيد مائة ألفين

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
	ريال	ريال
مستوفات مستحقة	227,000	270,000
تخلفات مائة من الملاء	227,000	
المجموع	454,000	270,000

إيضاح رقم (٨) مخصص الضريبة

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
	ريال	ريال
مصاريف ربح العام	1,298,217	1,157,217
نسبة الضريبة	2.5%	2.5%
مقدار الضريبة	32,456	28,927



بيانات رقم (2) - الميزانية

	2019	2018
بالدينار	بالدينار	بالدينار
مداخيل أول السنة	845,511	1,055,050
بالتحويل		
المشاركات	3,589,349	3,485,000
مصاريف التشغيل وان رقم 4 -	9,000,211	745,100
ممتلكات الموقوفات الخيرية	313,010	520,100
مصرف	1,800,732	1,100,000
الأصول	6,390,298	6,141,200
بالتحويل		
مداخيل آخر السنة	19,011,000	15,800,000
إجمالي الميزانية	1,745,211	8,120,000



إجمالي رقم 1 - 2014 الميزانية

المحور	2014	2013
	المليون	المليون
رواتب وأجور	115,100	109,879
مصاريف مواد	9,917,991	9,917,147
مصاريف سفر ومواصلات	9,802	8,374
التدريب وبناء	48,817	47,750
معدات وأثاث	10,967	8,479
الطبع والنشر	48,949	47,963
الطاقة والمياه	9,901	7,967
أجور وخدمات	95,840	90,148
رعاية صحية	10,079	9,876
بذل سفر	20,988	19,711
معدات ومواد	49,770	48,437
مصاريف أخرى	8,994	7,971
مطابق والمعدات	9,017	7,971
مصاريف نقل والتأمين	11,900	8,374
بذل سفر	-	10,000
معدات ومواد	17,717	17,707
معدات ومواد	9,990	9,983
معدات ومواد	30,990	30,800
بذل سفر	11,849	11,800
معدات ومواد	9,990	9,990
المسؤوليات	99,990	-
المجموع	12,170,947	12,159,879



بيانات الميزانية العامة للمدينة للعام 2011

المصنف	2011م	2010م
	ريال	ريال
مداخيل وأموال	485,419	493,802
الإيرادات	-	798,000
مصرفات سكان المدينه	8,370	8,370
التقاضي	33,432	33,500
تقاضي صفر و 20000	29,370	31,400
قرضاتية ومطروحات	11,219	11,219
تقاضي ومطروحات	20,140	22,000
الغالبية	28,000	31,000
مردود ومكاف	22,275	23,300
التقاضي ومطروحات	8,241	9,700
المصروفات المتداوية	29,470	29,370
مصرفات المديونيات	10,810	14,300
تقاضي ومطروحات	19,370	19,370
مردود والتقاضي	20,937	24,310
مصرفات متداوية	3,130	8,300
مصرفات المديونيات	17,370	19,000
مداخيل ومطروحات	19,000	19,000
مداخيل ومطروحات	10,200	8,900
مداخيل	10,000	-
مداخيل ومطروحات	10,200	-
المجموع	500,000	1,000,000



26

بيان رقم 11 المصادق على التتبع

	2011م	2010م
	ريال	ريال
رواتب وأجور	311,984	219,914
مصاريف كهرباء ومياه	43,814	43,114
مصاريف إيجار ورسوم	12,877	19,371
بذل طعام	47,877	24,899
تلفع جهاز ومعدات مستهلكة	71,191	47,871
التدريب والتأهيل	6,149	1,144
توظيفات ومعدات	2,141	4,141
رسوم سفرات	41,144	49,144
مصاريف	47,144	47,144
مصاريف أخرى	6,144	1,144
إجمالي	480,144	480,144
تأمين سيارات	17,144	
<b>المجموع</b>	<b>497,288</b>	<b>480,144</b>

