



نموذج توضيحي — جميع البيانات والأرقام افتراضية

المنتشأه	الفترة	تاريخ الإصدار	الأساس المحاسبي
مقهى ومخبز (افتراضي)	يوليو 2026	3 أغسطس 2026	أساس الاستحقاق
المبيعات	هامش الربح الإجمالي	صافي الربح	النقد بعد 4 أسابيع
24,850.000	60.0%	3,075.000	11,890.000
10.0%+ مقارنة بالشهر السابق	1.0+ نقطة - 59.0% سابقا	29.0%+ مقارنة بالشهر السابق	8,420.000 الافتتاحي - 3,470.000+

المصروفات التشغيلية

البند	المبلغ	% المبيعات	التغير
الرواتب والأجور	6,200.000	24.9%	+5.1%
الإيجار	2,750.000	11.1%	0.0%
الكهرباء والماء	980.000	3.9%	+21.0%
الصيانة والتشغيل	870.000	3.5%	+14.5%
التسويق والإعلان	620.000	2.5%	+63.2%
مصروفات أخرى	415.000	1.7%	+18.6%
إجمالي المصروفات التشغيلية	11,835.000	47.6%	+8.1%

الأداء مقارنة بالشهر السابق

البند	يونيو	يوليو	التغير
المبيعات	22,600.000	24,850.000	+10.0%
تكلفة المبيعات	9,266.000	9,940.000	+7.3%
إجمالي الربح	13,334.000	14,910.000	+11.8%
المصروفات التشغيلية	10,950.000	11,835.000	+8.1%
صافي الربح	2,384.000	3,075.000	+29.0%

هامش الربح الإجمالي: 59.0% ← 60.0%

السيولة المتوقعة — 4 أسابيع

الأسبوع	المقبوضات	المدفوعات	الصافي	الرصيد
الأسبوع 1 - 3-9 أغسطس	5,900.000	4,150.000	+1,750.000	10,170.000
الأسبوع 2 - 10-16 أغسطس	6,100.000	3,280.000	+2,820.000	12,990.000
الأسبوع 3 - 17-23 أغسطس	5,750.000	9,640.000	-3,890.000	9,100.000
الأسبوع 4 - 24-30 أغسطس	6,300.000	3,510.000	+2,790.000	11,890.000
الإجمالي	24,050.000	20,580.000	+3,470.000	11,890.000

الرصيد الافتتاحي (2 أغسطس): 8,420.000 - أدنى نقطة: 9,100.000 - الأسبوع الثالث

ثلاث ملاحظات على الشهر

01	02	03
الهامش تحسن نقطة كاملة	التسويق يحتاج قياسا أوضح	الأسبوع الثالث هو الأضيئ
ارتفعت المبيعات 10.0% بينما ارتفعت تكلفة المبيعات 7.3% فقط، فزاد هامش الربح الإجمالي من 59.0% إلى 60.0%.	ارتفع التسويق 63.2% من 380.000 إلى 620.000 دينار. وارتفعت المبيعات أيضا، لكن السجلات لا تربط بينهما.	تنخفض السيولة المتوقعة بعد الرواتب إلى 9,100.000 دينار، وهي أدنى نقطة في الشهر. لا تمثل خطرا مباشرا، لكن الهامش المتاح أقل.
الخطوة المقترحة	الخطوة المقترحة	الخطوة المقترحة
راقب المؤشر الشهر القادم. نزوله تحت 59% قد يشير إلى أسعار الموردين أكثر من حجم المبيعات.	اربط كل حملة برمز مستقل حتى يقيس تقرير الشهر القادم عائد كل دينار أنفق.	انقل دفعات الموردين التي تتجاوز 2,000 دينار من الأسبوع الثالث إلى الرابع متى أمكن.