

- ١ -

## تقرير المحاسب القانوني

المحترمين

السادة شركاء / الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية ، الرياض - المملكة العربية السعودية ، كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة للتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المبينة على الصفحات من رقم (٢) إلى رقم (١٢) وتقع مسؤولية إعداد القوائم المالية المستخرجة من السجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي طبقاً للنظام على إدارة الشركة المعدة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات . وقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وتحصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

ولقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص لختاري للأدلة والمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المستخدمة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية . وباعتقادنا أن مراجعتنا توفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا على القوائم المالية .

لم تتحقق من ملكية الشركة للأرض المشترأة خلال العام السابق ٢٠٠٣م والمضافة إلى الأصول الثابتة وبالغة قيمتها عشرة ملايين ريال سعودي .

باستثناء ما ذكر أعلاه في فقرة التحفظ فإن القوائم المالية ككل :

١ - تظهر بعد المرصد المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية ، كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها وتفاقتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف نشاط الشركة .

٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المكتب السعودي للمحاسبة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٢٥/١٢/٢٥

الموافق : ٢٠٠٥/٢٥

المكاتب	الرياض			
اشتراك الغرفة	الرمز البريدي	صندوق البريد	fax	الهاتف
٨٦٢٥٥	١١٤١١	٣٧٦	٤٧٧٥١٢١	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥
٦٨٦٠٦	٢١٤١١	٤٤٥	٦٥١٦٥٩٠	٦٥٢٨٧١٧ / ٦٥٣٣٨٥٣
	٣١٤٣١	١١٢٢	٨٣٣٦٤٩٣	٨٣٣٦٤٩٣ / ٨٣٣٠٩٤٧

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٠٤م

الموجودات المتداولة	المطلوبات المتداولة	حقوق المساهمين	إيضاح	ريل	ريل	م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
النقد بالصندوق ولدى البنوك			(٢)	١،٦٣٢،٩٧٨	١،٤٠٢،٦٣١	١،٤٠٢،٦٣١	
استثمارات قصيرة الأجل			(٤)	٤،٠٠٠،٠٠٠	٥،٣٥٧،٠٨٦	٥،٣٥٧،٠٨٦	
صافي المدينين			(٥)	١٢،١١٦،٥٣٤	٥،٢٩٤،٢٤٢	٥،٢٩٤،٢٤٢	
المخزون السلعي			(٦)	٤،٢٢٨،٩٧٥	٢،١٠٢،٢٤٣	٢،١٠٢،٢٤٣	
الأرصدة المدينة الأخرى			(٧)	١،٨٨٣،٣٢٥	١،٦٦٣،٠١٨	١،٦٦٣،٠١٨	
مجموع الموجودات المتداولة				٢٣،٨٦١،٨١٢	١٥،٨٢٤،٢٢٠	١٥،٨٢٤،٢٢٠	
الدائنون			(٨)	٥،٦٢٣،٥٠٢	١،٥٠٢،٥٣٧	١،٥٠٢،٥٣٧	
المصروفات المستحقة وأخرى			(٩)	١،١٩٥،٠٠٧	٣٧٩،٢٥٠	٣٧٩،٢٥٠	
مخصص الزكاة الشرعية			(١٠)	١،٦٣٣،٠٦٣	٢،٠٨٤،٨٣٥	٢،٠٨٤،٨٣٥	
مجموع المطلوبات المتداولة				٨،٤٥١،٥٧٢	٣،٩٦٦،٦٢٢	٣،٩٦٦،٦٢٢	
صافي رأس المال العامل				١٥،٤١٠،٢٤٠	١١،٨٥٧،٥٩٨	١١،٨٥٧،٥٩٨	
صافي الموجودات الثابتة			(١١)	٢٥،٤٢٢،١٧٤	١٧،٦١٤،٢٠٨	١٧،٦١٤،٢٠٨	
مصاريف ايرادية مؤجلة			(١٢)	٩٣٨،٥٩٧	.	.	
الاستثمارات طويلة الأجل			(١٣)	٥٥،٣٣٩،٦٠٤	٤،٧٨٩،٣٨٦	٤،٧٨٩،٣٨٦	
مخصص ترك الخدمة			(١٤)	(٦٤١،٦٣٥)	(٤٢٣،٦٤٤)	٣٣،٨٣٧،٥٤٨	٩٦،٤٦٨،٩٨٠
رأس المال المدفوع			(١٥)	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٣٥،٠٥٩،٧٥٠	٣٥،٠٥٩،٧٥٠	
الأرباح (الخسائر) المبقاء				(٣،٥٣١،٠٢٠)	(١،٢٢٢،٢٠٢)	٣٣،٨٣٧،٥٤٨	٩٦،٤٦٨،٩٨٠

● تقرير المحاسب القانوني صفحة (١)

● إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (٢) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ منها وتقراً معها.

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٤ م

البيان	إيضاح	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
		ريل	ريل
المبيعات	(١٦)	٥٩,٠٣١,٩٦٧	٣٦,٧٣٨,٠٠٤
تكلفة المبيعات	(١٧)	(٤٨,٤٧٣,١٢٦)	(٢٩,٠٩٧,٥٧١)
مجمل الدخل		١٠,٥٥٨,٨٤١	٧٦٤٠,٤٣٣

مصاريف الأعمال الرئيسية

٤,٦٢٩,٦١٨	٩,٣١٩,٦٦٠	(١٨)	المصاريف التسويقية
٢,٢١٩,٧٣١	٢,٩١٥,٦٩٨	(١٩)	المصاريف الإدارية والعمومية
٦٠٣,٠٩٣	١,٣٩٠,٩٠٨		الاستهلاكات
٧,٤٥٢,٤٤٢	١٣,٦٢٦,٢٦٧		مجموع المصاريف الرئيسية
١٨٧,٩٩١	(٣٠٦٧,٤٢٦)		الدخل (خسائر) النشاط الرئيسي
٦٠٦,٢٨٨	٨٣١,٥٨٦	(٢٠)	الإيرادات المتعددة
٧٩٤,٢٧٩	(٢,٢٣٥,٨٤٠)		صافي الدخل (خسائر) قبل الزكاة
(٣٥٨,١٢٩)	(٧٢,٩٧٩)		مخصص الزكاة الشرعية
٤٣٦,١٥٠	(٢,٣٠٨,٨١٨)		صافي دخل (خسائر) العام الحالي
٠,٦٢ ريل	(١,١٥) ريال	(٢١)	ربح (خسارة) الأسهم

● تقرير المحاسب القانوني صفحة (١)

● إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (٢) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ منها وتقراً معها.

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٤ م

المجموع	الأرباح المبقاء	رأس المال
ريل	ريل	ريل
١١,٧٥٤,٦٤٨	(١,٦٥٨,٣٥٢)	١٣,٤١٣,٠٠٠
٢١,٦٤٦,٧٥٠	.	٢١,٦٤٦,٧٥٠
٤٣٦,١٥٠	٤٣٦,١٥٠	.
<u>٣٣,٨٣٧,٥٤٨</u>	<u>(١,٢٢٢,٢٠٢)</u>	<u>٣٥,٠٥٩,٧٥٠</u>
٣٣,٨٣٧,٥٤٨	(١,٢٢٢,٢٠٢)	٣٥,٠٥٩,٧٥٠
٦٤,٩٤٠,٢٥٠	.	٦٤,٩٤٠,٢٥٠
(٢,٣٠٨,٨١٨)	(٢,٣٠٨,٨١٨)	.
<u>٩٦,٤٦٨,٩٨٠</u>	<u>(٣,٥٣١,٠٢٠)</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
حقوق المساهمين في ١/١/٢٠٠٣ م		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الزيادة في رأس المال		
صافي دخل العام		
حقوق المساهمين في ٣١/١٢/٢٠٠٣ م		
حقوق المساهمين في ١/١/٢٠٠٤ م		
الزيادة في رأس المال		
صافي دخل (خسائر) العام		
حقوق المساهمين في ٣١/١٢/٢٠٠٤ م		

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٠٤

م ٢٠٠٣ ريل	م ٢٠٠٤ ريل	<u>الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٣٦,١٥٠	(٢,٣٠٨,٨١٨)	صافي الدخل
٦٠٣,٠٩٣	١,٣٩٠,٩٠٨	الاستهلاكات
٣٣,٣٨٣	٢١٧,٩٩١	مخصص ترك الخدمة
(٢٥,٤٥٨)	-	خسائر (مكاسب) رأسمالية
١,٠٤٧,١٦٨	(٦٩٩,٩١٩)	صافي الدخل بعد التسويات
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>		
(٥٣٣,٣٣٦)	(٦,٨٢٢,٢٩٢)	(الزيادة) النقص في المدينين
١٣١,٨٦٨	(٢,١٢٦,٧٣٢)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١,٣٤١,٨١٥)	(٢٢٠,٣٠٧)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٧٨,٠٤٩)	٤,١٢٠,٩٦٥	الزيادة (النقص) في الدائنين
(٩١,٤٣٦)	٨١٥,٧٥٧	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٢١,٦٨٥)	(٤٥١,٧٧٢)	الزيادة (النقص) في مخصص الزكاة الشرعية
(١,٠٨٧,٢٨٥)	(٥,٣٨٤,٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>الtdfقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
١,٨٠٩,٧١٢	(٥٠,٥٥٠,٢١٨)	استثمارات طويلة الأجل
-	(٩٣٨,٥٩٧)	مصاريف ايرادية مؤجلة
(١٤,٢٦٩,٧٢٧)	(٩,١٩٨,٨٧٤)	شراء أصول ثابتة
١٠١,٩٣٩	-	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(١٢,٣٥٨,٠٧٦)	(٦٠,٦٨٧,٦٨٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية (٦٠,٦٨٧,٦٨٩)
<u>الtdfقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
-	٦٤,٩٤٠,٢٥٠	زيادة رأس المال
(٢٠,٢٦,٩٨٦)	-	قروض قصيرة الأجل
(٢٠,٢٦,٩٨٦)	٦٤,٩٤٠,٢٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥,٤٧٢,٣٤٧)	(١,١٣١,٧٣٩)	صافي التغيرات النقدية
٢٢,٢٣٧,٠٦٤	٦,٧٦٤,٧١٧	النقدية أول المدة
٦,٧٦٤,٧١٧	٥,٦٣٢,٩٧٨	النقدية آخر المدة

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
 شركة مساهمة سعودية  
 الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١/٤/٢٠٠٤ م

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ هـ، الموافق ١٩٨٧/١١/٩، وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ هـ، ويتمثل نشاطها في مجال تسوير المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية. والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون. برأسم مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مدفوع بالكامل.

١/٢ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠٠٤ م حتى ٣١/٤/٢٠٠٤ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقيي لمعاملتها المالية.

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

%٢٥ - ٧,٥	المسيارات	%٣	المباني والإنشاءات
%٢٥ - ٢,٥	الأثاث والتركيبات	%٤	الآبار
%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي	%٧,٥٠	الثلاجات
%٢٠ - ١٠	العدد والأدوات	%١٢,٥٠	تجهيزات المعارض
		%٢٠	الآلات والمعدات

### ٣/٢ المخزون السلمي :

يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس :

#### ● الأنعام (الأغنام والعجول) :

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام (الأغنام والعجول) والمقتني بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافة إليها المصارييف المباشرة الأخرى التي يتم إنفاقها على المخزون.

#### ● البضاعة بالمعارض والمستودعات :

تحسب تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة التجزئة، حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقييم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح.

#### ● مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات :

تحسب تكلفة المواد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

#### ● الأدوية والأعلاف :

تحسب تكلفة الأدوية والأعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

### ٤/٢ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العميل. وأما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عند اكتسابها.

### ٥/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

### ٦/٢ المعاملات المالية :

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الولايات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الولايات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

### **٣- النقد في الصندوق ولدى البنوك**

بلغ رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١/٤/٢٠٠٤م مبلغ ١٦٣٢٩٧٨ ريال، تحليلها كما

البيان	م٢٠٠٤	م٢٠٠٣
المجموع	١٦٣٢,٩٧٨	١٤٤٧,٦٣١
النقد في الصندوق	١٦,٤٨٧,٠٥٦	١٠,٣٦٤,٧٤٧
الريل	١٤٥,٩٢١	٤٢,٨٨٤
ريال	١٠,٣٦٤,٧٤٧	١,٣٦٤,٧٤٧

#### ٤ - استثمارات قصيرة الأجل

٥ - صافي المدينين

بلغ رصيد صافي المدينين كما في ٣١/١٢/٢٠٠٤ مبلغ ١٢١٦٥٣٤ ريال، تحليلها كما يلي:

البيان	م٢٠٠٤	م٢٠٠٣
المدينون - العملاء	١١,٩٣٢,٧٠١	٥,٣٨٥,٠٠٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٣٨٢,٧٣٥)	٥,٣٨٥,٠٠٠
صفى المدينين التجاريين	١١,٥٤٩,٩٦٦	٥,٠٠٢,٢٦٥
المدينون - الموظفون	٦٦,٠٥٤	١٣٣,٤٦٠
المدينون - العهد التنديية	١٣٦,٦٠٦	١٠٩,٩٧٩
المدينون - الموردون	٤٠,٧٨٤	٤٨,٥٣٨
صفى المدينين	٣٢٣,١٢٤	.
	١٢,١١٦,٥٣٤	٥,٢٩٤,٢٤٢

٦ - المخزون السمعي

بلغ رصيد المخزون السلعي كما في ٣١/٤/٢٠٠٤م مبلغ ٤٢٨٩٧٥ ريال، تحليلها كما يلى:

البيان	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
الناتج العام	٢،٤٧٣،٩٨٧	١،٤٥٦،٩٤٥
بضاعة بالمستودعات والمعارض	١،٦٠٦،٥٠٥	٥٨٨،٨٣٠
مواد تعينة وتغليف	٦٥،٧٦٥	١٩،١٩٣
أدوية وأعلاف وآخرى	٨٢،٧١٨	٣٧،٢٧٥
المجموع	٤،٢٢٨،٩٧٥	٢،١٠٢،٢٤٣

#### ٧- الأرصدة المدينة الأخرى

بلغ رصيد الأرصدة المدينة الأخرى كما في ١٢/٣١ ٢٠٠٤ مبلغ ١٨٨٣٣٢٥ ريال، تحليلها كما يلي

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	البيان
	ر٦ل	ر٦ل	
مصاريف مدفوعة مقدماً - ايجارات	١,٠٧٨,٥٣٠	١,٣٦٧,١١١	
مصاريف مدفوعة مقدماً - متعدة	٢٩٤,٢١٨	٤٠٥,٥٣٢	
إيرادات مستحقة	٩٤,٨٩٥	٦٣,٣٠٧	
تأمين خطبات ضمان	٣٢,٨٧٥	٢٢,٨٧٥	
تأمينات لدى الغير	١٦٢,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	
المجموع	<u>١,٦٦٣,٠١٨</u>	<u>١,٨٨٣,٣٢٥</u>	

#### ٨- الدائنين

بلغ رصيد الدائنين كما في ١٢/٣١ ٢٠٠٤ مبلغ ٥٦٢٣٥٠٢ ريال، تحليلها كما يلي:

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	البيان
	ر٦ل	ر٦ل	
الدائنين - الموردون	١,٣٦٠,٧٧٩	٥,٢١١,٦٦٠	
الدائنين - العملاء	١٤,٢٠١	٣٣,٢٢٣	
الدائنين - الموظفون	٥٥,٧٤٦	١٣,٨٦٩	
الدائنين - المتوعون	٧١,٨١١	٣٦٤,٧٥٠	
المجموع	<u>١,٥٠٢,٥٣٧</u>	<u>٥,٦٢٣,٥٠٢</u>	

#### ٩- المصاريف المستحقة واخرى

بلغ رصيد المصاريف المستحقة واخرى كما في ١٢/٣١ ٢٠٠٤ مبلغ ١١٩٥,٠٧ ريال، تحليلها كما

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	البيان
	ر٦ل	ر٦ل	
إيجارات مستحقة	٢٨,٥٧٤	٦٤,٧٧٨	
رواتب مستحقة	.	٤٢٦,٧٠٩	
إجازات مستحقة	١٦١,١٠٨	٣١٠,٠٩٦	
تذاكر سفر مستحقة	١٢٢,٤٤٢	٢٣٣,٤٣٠	
الكهرباء وهاتف مستحقة	٣٢,٤١٣	٧٢,٥٧٤	
متعددة	٣٤,٧١٣	٨٧,٤٢٠	
المجموع	<u>٣٧٩,٢٥٠</u>	<u>١,١٩٥,٠٧</u>	

#### ١- مخصص الزكاة الشرعية

بلغ رصيد مخصص الزكاة الشرعية كما في ٣١/٤/٢٠٠٤ مبلغ ١٦٣٣٠٦٣ ريال، تحليلها كما يلي:

	البيان	المجموع
البيان	المجموع	المجموع
١/١ رصيد دور	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
٢ المسدد خلال العام	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
٣ المكون خلال العام	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
٤ المجموع	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م

#### ١١- صافي تكلفة الموجودات الثابتة

بلغ صافي تكلفة الموجودات الثابتة كما في ٣١/٤/٢٠٠٤ مبلغ ٢٥٤٢٢١٧٤ ريال، تحليلها كما يلي:

	البيان	المجموع
البيان	المجموع	المجموع
١ الأراضي	١١,٤٧٧,٤٢٦	١١,٤٧٧,٤٢٦
٢ مباني وانشاءات	٩٥٢,٦٤١	٩١٤,٦٢٧
٣ الآبار	٨,١٦٤	٤,١٥٠
٤ ثلاجات	٧٥٩,٢٢٥	٤,٠٣٥,٣٨١
٥ تجهيزات معارض	٧٢٥,٦٠٦	٤,٢٩٢,٤٤٦
٦ الآلات والمعدات	٢٩٧,٩٧٩	٥١٥,١٧٠
٧ السيارات	١,٦١٠,٢٥١	١,٨٣٥,٣٨٩
٨ الأثاث والمفروشات	٤٢٢,٠٨١	٥٤٨,٤٨٨
٩ الحاسوب الآلي	٢٠٩,٠٠٣	٦٠٥,٩٣٦
١٠ العدد والأدوات	٢٦,٢٣٤	٤٢٣,٨٠٩
١١ انشاءات تحت التنفيذ	١,١٢٥,٦٠٨	٧٦٩,٣٥٣
١٢ المجموع	١٧,٦١٤,٢٠٨	٢٥,٤٢٢,١٧٤
		٧٠,٩١,٩٤٦
		٣٢,٥١٤,١٢٠

#### ١٢- المصروفات الإيرادية المؤجلة

بلغت المصروفات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/٤/٢٠٠٤ مبلغ ٩٣٨٥٩٧ ريال، وتمثل في مصروفات المعارض الجديدة ما قبل التشغيل الفعلي، تحليلها كما يلي:

	البيان	المجموع
١ رواتب وبدلات متعددة	٣٩٦,٥٨٥	٣٩٦,٥٨٥
٢ رسوم وتصديقات	٢٩٠,٧٢٣	٢٩٠,٧٢٣
٣ ايجارات	٢٣٨,٤٠٤	٢٣٨,٤٠٤
٤ دعاية واعلان	١٢,٨٨٥	١٢,٨٨٥
٥ المجموع	٩٣٨,٥٩٧	٩٣٨,٥٩٧

### ١٣- الاستثمارات طويلة الاجل

بلغ الاستثمارات طويلة الاجل كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٥٥٣٣٩٦٠٤ ريال، تحليلها كما يلي:

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	البيان
	رٰيـال	رٰيـال	
الاستثمارات في سندات خزينة محلية	٤,٧٨٩,٣٨٦	٤,٩٠٦,٢٤٧	
الاستثمار في صناديق المتاجرة	٠	٥٠,٤٣٢,٣٥٧	
<b>المجموع</b>	<b>٤,٧٨٩,٣٨٦</b>	<b>٥٥,٣٣٩,٦٠٤</b>	

### ١٤- مخصص ترك الخدمة

بلغ رصيد مخصص ترك الخدمة كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٦٤١٦٣٥ ريال، تحليلها كما يلي:

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	البيان
	رٰيـال	رٰيـال	
رصيد مدورة ١/١	٣٩٠,٢٦١	٤٢٣,٦٤٤	
المسدود خلال العام	(١٢٥,١١٠)	٠	
المكون خلال العام	١٥٨,٤٩٣	٢١٧,٩٩١	
<b>المجموع</b>	<b>٤٢٣,٦٤٤</b>	<b>٦٤١,٦٣٥</b>	

### ١٥- رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصرح به كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ١٠٠ مليون ريال، موزعة على ٢ مليون سهم عادي بقيمةأسمية لسهم الواحد ٥٠ ريال سعودي ، تم سداد كامل قيمتها خلال العام الحالي ٢٠٠٤ م

### ١٦- المبيعات

بلغت المبيعات للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٥٩٠٣١٩٦٧ ريال، تحليلها كما يلي:

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	البيان
	رٰيـال	رٰيـال	
مبيعات الأسواق والمعارض	٣٤,٠٥٨,٢٩١	٥٦,٢٤٤,٨٣٨	
مبيعات المزرعة	٢,٦٧٩,٧١٣	٢,٧٨٧,١٢٩	
<b>المجموع</b>	<b>٣٦,٧٣٨,٠٠٤</b>	<b>٥٩,٠٣١,٩٦٧</b>	

### ١٧- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات للسنة المنتهية في ٣١/٤/٢٠٠٤ مبلغ ٤٨٤٧٣١٢٦ ريال، تحليلها كما يلي:

البيان	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
	ريل	ريل
بضاعة أول المدة	٢٦١٠٢،٢٤٣	٢٦٢٣٤،١١١
المشتريات	٤٩،١٩٩،٧٤٠	٢٧،٩٤٥،٨٦٨
مصاريف المشتريات	٦٠٣،٥٦٩	٣٩١،٩٣٣
مصاريف المرزعة	٧٩٦،٥٤٩	٦٢٧،٩٠٢
تكلفة البضاعة المتاحة للبيع	٥٢،٧٠٢،١٠١	<u>٣١،١٩٩،٨١٤</u>
بضاعة آخر المدة	(٤٠٢٢٨،٩٧٥)	(٢٦١٠٢،٢٤٣)
تكلفة المبيعات	<u>٤٨،٤٧٣،١٢٦</u>	<u>٢٩،٠٩٧،٥٧١</u>

### ١٨- المصاروفات التسويقية

بلغت المصاروفات التسويقية للسنة المنتهية في ٣١/٤/٢٠٠٤ مبلغ ٩٣١٩٦٦٠ ريال، تحليلها كما يلي:

البيان	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
	ريل	ريل
الرواتب والأجور وملحقاتها	٤،١٦٨،٥٩٧	٢،٣٠٣،٨٠١
بريد وهاتف وكهرباء ومياه	٦٤٢،٢٧٢	٣٠٣،٠١٣
مصاريف سيارات	٧٦٤،٦٣٢	٣٤٢،٨١٦
إيجارات	١،٣٥٩،٨٢٨	٥٣٤،٨٦٧
انداب وانتقال وتحميل وتعبئة	٥٦٠،٢٨٨	١٥٤،٠٤١
ضيافة ونظافة وقرطاسية	٩٥،٥٤٤	٥٠،٥٣٣
دعالية واعلان وتدريب	٨٨١،٢٥٥	٦٤٥،٧٩٦
مصاريف تأمين وعمولات	١٣٣،٩٠٣	١٢٦،٠٤١
خصم مسموح به	٣٩٠،٤٣٦	٧٦٤
ألعاب مهنية	٢١،٨٢٣	٩،٣٣٤
المصاريف المتوعة	٣٠٠،٨٨٢	١٥٨،٦١٢
المجموع	<u>٩،٣١٩،٦٦٠</u>	<u>٤،٦٢٩،٦١٨</u>

#### ١٩- المصاروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصاروفات الإدارية والعمومية للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٩١٥٦٩٨ ريال، تحليلها كما يلي:

البيان	ريل	ريل	م٢٠٠٤	م٢٠٠٣
الرواتب والأجور وملحقاتها				١,٦٣١,٠٥٠
بريد وهاتف وكهرباء ومياه				١١٢,٤٩٧
مصاريف سيارات				٨٠,١٠٩
إيجارات				١٥١,٦٢٢
انتداب وانتقال وتحميل وتعبئة				٣٣,٤٨٠
ضيافة ونظافة وقرطاسية				٥٢,٩٢٠
دعائية واعلان وتدریب				٣,٧٧٠
مصاريف تأمين وعمولات				٤,٢٤١
خصم مسموح به				١,٢٠٠
انتعاب مهنية				٤٩,٧٦٦
المصاريف المتوعدة				٩٩,٠٧٦
المجموع				<u>٢,٢١٩,٧٣١</u>
				<u>٢,٩١٥,٦٩٨</u>

#### ٢٠- الإيرادات المتوعدة

بلغت الإيرادات المتوعدة للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٨٣١٥٨٦ ريال، تحليلها كما يلي:

البيان	ريل	ريل	م٢٠٠٤	م٢٠٠٣
إيرادات سندات خزينة				١٣٩,٨٢٠
إيرادات وديعة بنكية				١٩٦,٢١٠
إيرادات الاستثمار في صناديق المتاجرة				.
ارباح رأسمالية				٢٥,٤٥٨
إيرادات متوعدة				<u>٢٤٤,٨٠٠</u>
المجموع				<u>٦٠٦,٢٨٨</u>
				<u>٨٣١,٥٨٦</u>

#### ٢١- ربح (خسارة) السهم

بلغت ربح (خسارة) للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ (١,٦٢) ريال، وتحسب بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم العادي المتداولة وتحليلها كما يلي:

البيان	ريل	ريل	م٢٠٠٤	م٢٠٠٣
صافي دخل السنة				٤٣٦,١٥٠
عدد الأسهم العادي المتداولة				٧٠١,١٩٥
ربح (خسارة) السهم				<u>(١,٦٢)</u> ريال

٢٢- عام ٢٠٠٤ تمت إعادة ترتيب القوائم المالية المقارنة بما يتلائم مع عرض العام الحالي.

تم تقرير الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي ما عدا ربحية السهم.