

بسم الله الرحمن الرحيم

محاسبون قانونيون

من طلال أبو غزاله وشركاه

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية

بريدة - المملكة العربية السعودية

الموضوع: تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وأُشتملت على فحص السجلات المحاسبية وللإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة يمكننا من إيداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

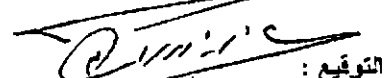
- تظهر بعنل المركز المالي لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المدرجة في الإيضاح رقم (٢).
- وفيما عدا ما ورد في لفت الإنتباه أدناه تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت إنتباه :

- ١- نود الإشارة إلى أنه قد تجاوزت الخصوم المتداولة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ أصولها المتداولة مبلغ ٢٠,٧٦٢,٣٥٣ ريال سعودي (منها مبلغ ١٢,٠٢٧,٥٥٣ ريال سعودي تخصص مصنع ألبان القصيم ومبلغ ١,٢٧١,٩٠٦ ريال سعودي لمصنع تمور السعودية) ، كما بلغت الخسائر المتراكمة لمصنع ألبان القصيم ومصنع تمور السعودية مبلغ ٧٥,٨٩٢,١٣٠ ريال سعودي الأمر الذي يؤثر على إستمرارية تلك المصانع ، مما يدعو الشركة إلى النظر في إستمرارية نشاط مصنع تمور السعودية ومصنع ألبان القصيم.
- ٢- لم يتم تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد إلى خمسون ريال حسب المتطلبات النظامية بذلك.
- ٣- تم تأجير مصنع ألبان القصيم ابتداء من ١ سبتمبر ٢٠٠٣ وذلك بموجب عقد اتفاق مع شركة محلية.

التاريخ : ٢ ربيع الأول ١٤٢٥ هـ

٢١ أبريل ٢٠٠٤ م



التوقيع : عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)



شركة القصيم الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة ١٠

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٣,٨٢١	١,٣١٤,٨٤٢	(٣)	الأصول المتداولة
٢,٣٠٣,١٠٨	٢,٢٦٠,٣١١	(٤)	النقد و النقد المعامل
٢,٠٨١,٢٦٥	٤,٠٦٦,٤٢٠	(٥)	صافى ذمم مدينة
١,٩٠٥,٣٤٠	٢,١٢٥,٤٩٨	(٦)	مستحقات لدى صامه الغلال
٦,٦٧٤,٥٢٢	٤,٩٩٢,٠٠٤	(٧)	صافى مخزون
٤,٨١٨,٦٧٠	٥,٢٠٢,٠٦٧	(٨)	صافى مواد مساعدة وتعبئة وتغليف
٨,٩٨٢,٣٨٤	١٢,٦٤٣,١٢٥	(٩)	صافى قطع غيار
٤٣٩,٦٩١	٤٣٩,٦٩١		تكاليف محاصيل قائمة
٢,٠٩٧,٢٥٢	٣,٩٢٦,٢٥٣	(١٠)	تأمينات مستردة
٢٩,٣٤٦,٠٥٣	٣٦,٩٧٠,٢١١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٩٠١,٥٠٠	٤,٥٤٢,٢٤٠	(١١)	صافى إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٣,٧٩٨,٩٣٦	١٣٣,٦٢٠,٩٠٤	(١٢)	صافى القيمة التفرزية للأصول الثابتة
١٥,٣٩٥,٠٣٠	١٨,٨٨٢,٠٣٧	(١٣)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٠٣,٤٢٨	٨٦٨,٩٥٢	(١٤)	صافى مصاريف مؤجلة
-	٥٢,٢٦٤		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٦٥,٣٩٨,٨٩٤	١٥٧,٩٦٦,٣٩٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١٩٤,٧٤٤,٩٤٧	١٩٤,٩٣٦,٦٠٨		مجموع الأصول
			الخصوم و صافى حقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
١٥,٩٠٣,٩٥٤	١٦,٥٤٥,٤٥٤	(١٥)	أقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل
١٤,٦٨٤,٩٧١	١٢,٩٧٢,٧١٧	(١٦)	ذمم دائنة
٧,١٢٩,٥٢٨	٧,١١٠,٧٥٢		أرباح غير موزعة
١١,٩٢٣,٤٠١	٩,٠٣٧,٩٣٣	(١٧)	زكاة شرعية مستحقة
٦,٧١٤,٥٦٨	١٢,٠٦٥,٧٠٨	(١٨)	مصاريف مستحقة وأخرى
٥٦,٣٥٦,٤٢٢	٥٧,٧٣٢,٥٦٤		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٢,٨٣٣,٠٠٠	١,٠٤١,٥٠٠	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٦٣٩,٧٤٢	٧٤٠,٦١٩	(١٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	حبة الدولة
٦١,٤٧٢,٧٤٢	٥٩,٧٨٢,١١٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
			صافى حقوق المساهمين
٢٤٥,٦١٧,٦٥٠	٢٤٥,٦٢٤,٨٧٥	(٢١)	رأس المال المدفوع
(١٦٨,٦٣٤,٠٦٧)	(١٦٨,١٧٥,٨٩٠)		خسائر متراكمة
(٦٧,٨٠٠)	(٢٧,٠٦٠)		صافى خسائر غير محققة
٧٦,٩١٥,٧٨٣	٧٧,٤٢١,٩٢٥		صافى حقوق المساهمين - قائمة جـ
١٩٤,٧٤٤,٩٤٧	١٩٤,٩٣٦,٦٠٨		مجموع الخصوم و صافى حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ قائمة "ب"

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
٢٧,٩٦٠,٤٤١	٢٣,٦٠٨,٥٩٩		تكلفة الإيرادات
(٢٥,٠٩٤,٣٠٦)	(٢١,١٥٢,٧٠٩)		إجمالي الدخل
٢,٨٦٦,١٣٥	٢,٤٥٥,٨٩٠	(٢٣)	مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٣٤٢,٦٨٣)	(٤٢٧,٤٥٧)	(٢٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٦٥٩,٥٩١)	(٤,١٧٨,١٤٨)	(٢٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٣٦,١٣٩)	(٢,١٤٩,٧١٥)		صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
٩٢٧,٣٥٠	١,٨٤١,٤١٩	(٢٦)	إيرادات متنوعة
٧٤٨,٥٤٢	١,٣٤٠,٤٢٢		أرباح بيع أصول ثابتة
١,٥٣٩,٧٥٣	١,٠٣٢,١٢٦		صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
(٥٤,٣٢١)	-	(٢٧)	زكاة شرعية
١,٤٨٥,٤٣٢	١,٠٣٢,١٢٦		صافي دخل السنة - قائمة جـ
١٦ هـ	٩ هـ	(٢٢)	الربح للسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
قائمة "ج"

المجموع	صافي خسائر		رأس المال	
	غير محققة	خسائر متراكمة	المدفوع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تروق المساهمين في ١ يناير ٢٠٠٢
٧٦,١٩٩,٧٨٨	-	(١٦٩,٤١٤,٥٦٢)	٢٤٥,٦١٤,٣٥٠	حويات لسنة سابقة
(٧٠٤,٩٣٧)	-	(٧٠٤,٩٣٧)	-	صافي حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠٠٢ بعد
٧٥,٤٩٤,٨٥١	-	(١٧٠,١١٩,٤٩٩)	٢٤٥,٦١٤,٣٥٠	تسويات
٣,٣٠٠	-	-	٣,٣٠٠	نعت رأس المال
١,٤٨٥,٤٣٢	-	١,٤٨٥,٤٣٢	-	صافي دخل السنة ٢٠٠٢ - قائمة ب
(٦٧,٨٠٠)	(٦٧,٨٠٠)	-	-	سائر غير محققة
٧٦,٩١٥,٧٨٣	(٦٧,٨٠٠)	(١٦٨,٦٣٤,٠٦٧)	٢٤٥,٦١٧,٦٥٠	حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
(٥٧٣,٩٤٩)	-	(٥٧٣,٩٤٩)	-	- قائمة أ
٧٦,٣٤١,٨٣٤	(٦٧,٨٠٠)	(١٦٩,٢٠٨,٠١٦)	٢٤٥,٦١٧,٦٥٠	تروق المساهمين في ١ يناير ٢٠٠٣ بعد
٧,٢٢٥	-	-	٧,٢٢٥	تسويات
١,٠٣٢,١٢٦	-	١,٠٣٢,١٢٦	-	صافي دخل السنة ٢٠٠٣ - قائمة ب
٤٠,٧٤٠	٤٠,٧٤٠	-	-	باح غير محققة
٧٧,٤٦١,٩٢٥	(٢٧,٠٦٠)	(١٦٨,١٧٥,٨٩٠)	٢٤٥,٦٢٤,٨٧٥	صافي حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
				- قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ قائمة ج د

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٨٥,٤٣٢	١,٠٣٢,١٢٦	صافي دخل السنة
(٧٠٤,٩٣٧)	(٥٧٣,٩٤٩)	تعديلات لـ
٦,٩٤٨,٤٤٩	٧,١٩٠,٢٦٨	تسويات لسنة سابقة
(٧٤٨,٥٤٢)	(١,٣٤٠,٤٢٢)	إستهلاك أصول ثابتة
(٣٢,٠٥٥)	١٠٠,٨٧٧	أرباح بيع أصول ثابتة
٤٣٤,٤٧٧	٤٣٤,٤٧٦	مكافأة نهاية الخدمة
(٦٧,٨٠٠)	٤٠,٧٤٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
-	٦٩,٤٣٦	أرباح (خسائر) غير محققة
-	٢٠٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
-	٤٠٠,٠٠٠	تقدم مواد تعبئة وتغليف
		انخفاض قيمة استثمارات
٩٥٤,٦٩٧	(٢٦,٦٣٩)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٨٥٩,٢٤٨)	(١,٩٨٥,١٥٥)	(الزيادة) / (النقص) في صافي ذمم مدينة
٦٩٢,٣٦٦	(٢٢٠,١٥٨)	(الزيادة) في مستحقات لدى صولمغ للخلال
٤٠٥,٥٣٩	١,٤٨٢,٥١٨	(الزيادة) / (النقص) في صافي مخزون
(١٨٨,٤٨٦)	(٣٨٣,٣٩٧)	النقص في صافي مواد مساعدة وتعبئة وتغليف
١,٠٠٨,٥٢٣	(٣,٦٦٠,٧٤١)	(الزيادة) في صافي قطع غيار
١,٠٤٠,٧٥١	-	(الزيادة) / (النقص) في تكاليف محاصيل قائمة
٥٠٠,٦٠٨	(١,٨٢٩,٠٠١)	النقص في تأمينات مستردة
(٤,٢٢٦,١٥١)	(١,٧١٢,٢٥٤)	(الزيادة) / (النقص) في مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
-	(٢,٨٨٥,٤٦٨)	(النقص) في ذمم دائنة
(١,٤٩٧,٣٧١)	٥,٣٥١,١٤٠	(النقص) في زكاة شرعية مستحقة
٥,١٤٦,٢٥٢	١,٦٨٤,٣٩٧	الزيادة / (النقص) في مصاريف مستحقة وأخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١٠٢,٨٢٢	(٤٠,٧٤٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٢,٢٦٤)	صافي استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢,٦٢٠,٩٤٩)	(٢,٠٠٨,٣٧٩)	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١,٦١١,٥٩٩	٦,٣٣٦,٥٦٥	شراء أصول ثابتة
(٢,٧٤٢,٦٢٤)	(٣,٤٨٧,٠٠٧)	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(٣,٦٤٩,١٥٢)	٧٤٨,١٧٥	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٢٠,٥٤٦)	(١,١٥٠,٠٠٠)	صافى النقد من الأنشطة التمويلية
١٣٨,١٦٣	(١٨,٧٧٦)	المسدد من قروض طويلة الأجل
٣,٣٠٠	٧,٢٢٥	حساب توزيع أرباح
(١,٥٧٩,٠٨٣)	(١,١٦١,٥٥١)	زيادة في رأس المال
(٨١,٩٨٣)	١,٢٧١,٠٢١	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢٥,٨٠٤	٤٣,٨٢١	صافى الزيادة / (النقص) في النقد و النقد المماثل
٤٣,٨٢١	١,٣١٤,٨٤٢	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
		النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

- التأسيس وطبيعة النشاط :
تأسست شركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") مركزها الرئيسي مدينة بريدة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ بتاريخ ١٠/١/١٤٠٦هـ لممارسة نشاطها في الإستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وإستيراد البذور . كما حصلت الشركة على السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣/٠٠١ بتاريخ ٢٢/١١/١٤١٢هـ لممارسة نشاطه في تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ تاريخ ٢٥/٢/١٤٠٥هـ كما حصلت الشركة على السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣/٠٠٢ بتاريخ ١٦/٧/١٤١٤هـ لممارسة نشاط إنتاج الألبان ومشتقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص بتاريخ ٢٩/٢/١٤٠٥هـ .
مدة الشركة تبدأ من صدور قرار معالي وزير التجارة بإعلان تأسيسها ويجوز تمديد المدة بقرار من الجمعية العامة غير العادية.
تمثل القوائم المالية نتائج وأعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه فقط .

-٢ السياسات المحاسبية الهامة:
فيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية على نحو متماثل :

أ- العرف المحاسبي :
أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الإستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

ب- النقد والنقد المماثل :
لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من رصيد النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الإستخدام .

ج- الأصول الثابتة :
تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة بعد طرح الإستهلاك المتراكم عليها حتى تاريخ هذه القوائم ، يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإقتصادية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية :

مباني وإنشاءات	٢-٢٥%
آلات ومعدات	٥-٢٥%
سيارات	٢٥%
شبكة ري	٥-٢٥%
أثاث ومفروشات	٥-٢٥%
آليات زراعية	٥-١٠%
ثروة نباتية	٢٠%
بيوت محمية	١٠%
ثلاجات تبريد	٥-١٠%
عدد وأدوات	٢٠%

د- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها إستناداً لتقييم يعتمد على خبرة الإدارة والظروف ذات العلاقة في نهاية السنة المالية .

هـ- المخزون :

- يتم تقييم المخزون من المنتج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، تستخرج تكلفة المنتج التام على أساس التكلفة المباشرة للمنتج الخام والعمالة بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصاريف الصناعية غير المباشرة التي تكبدها الشركة خلال عملية الإنتاج والموزعة على أساس منتظم متماثل وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك.

و- مصاريف مؤجلة :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى فترة المنفعة المتوقعة والتي لا تتجاوز خمسة سنوات .

ز- تكلفة الاقتراض :

يتم تحميل الفائدة على قائمة الدخل عند تكبدها إلا إذا كانت ناجمة لتمويل أصول ثابتة حيث يتم رأسملتها على العمر الإنتاجي لتلك الأصول .

مباني وإنشاءات	٣-٢٥%
آلات ومعدات	٥-٢٥%
سيارات	٢٥%
شبكة ري	٥-٢٥%
أثاث ومفروشات	٥-٢٥%
آليات زراعية	٥-١٠%
ثروة نباتية	٢٠%
بيوت محمية	١٠%
ثلاجات تبريد	٥-١٠%
عدد وأدوات	٢٠%

د- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها إستناداً لتقييم يعتمد على خبرة الإدارة والظروف ذات العلاقة في نهاية السنة المالية .

هـ- المخزون :

- يتم تقسيم المخزون من المنتج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، تستخرج تكلفة المنتج التام على أساس التكلفة المباشرة للمنتج الخام والعمالة بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصاريف الصناعية غير المباشرة التي تكبدتها الشركة خلال عملية الإنتاج والموزعة على أساس منتظم متماثل وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك.

و- مصاريف مؤجلة :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى فترة المنفعة المتوقعة والتي لا تتجاوز خمسة سنوات .

ز- تكلفة الاقتراض :

يتم تحميل الفائدة على قائمة الدخل عند تكبدها إلا إذا كانت ناجمة لتمويل أصول ثابتة حيث يتم رأسملتها على العمر الإنتاجي لتلك الأصول .

ح- الاستثمارات :

- تصنف الشركة الاستثمارات في أوراق مالية التي تمثل حقوق ملكية كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ويجري قياس قيمتها على أساس القيمة العادلة ، يتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن مكونات حقوق الملكية.

- يتم إثبات الحصص الإستثمارية في مشاركات بالتكلفة ويتم تكوين مخصص مناسب لهبوط قيمة الحصص الإستثمارية بتاريخ القوائم المالية عند اللزوم.

ط- مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية . يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها إعتداد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي .

ي- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ك- الإعتراف بالإيرادات :

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة وقبولها من العملاء مطروحاً منها أية خصومات والذي يتزامن مع إصدار الفواتير بها، أما الإيرادات الأخرى يتم إثباتها عند حدوثها .

ل- المصاريف الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية (أشير إليها في قائمة الدخل بمسمى مصاريف إدارية وعمومية) والتسويقية (أشير إليها في قائمة الدخل بمسمى مصاريف بيع وتوزيع) كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي نشأت فيها ، أما المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

م- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات ، يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس السنة .

النقد والنقد المماثل :
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٠	٥١١
٤٣,١٧١	١,٣١٤,٣٣١
٤٣,٨٢١	١,٣١٤,٨٤٢

نقد في صندوق
حسابات جارية لدى بنوك محلية غير متقيدة الإستخدام
المجموع - قائمة أ

صافي ذمم مدينة:
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٣٣٣,٩٩٧	٦,٣٦٠,٦٣٦
(٤,٠٣٠,٨٨٩)	(٤,١٠٠,٣٢٥)
٢,٣٠٣,١٠٨	٢,٢٦٠,٣١١

ذمم تجارية
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
صافي ذمم مدينة - قائمة أ

٥- مستحقات لدى صوامع الغلال:

يمثل هذا البند قيمة بذور تم توريدها للمؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق .

٦- مخزون:

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٠٤,١٤٨	١,٥٤٦,٥٨٣
٤٦٧,٧٣٢	٣٨٦,٠٢٧
٢١٥,٧٦٩	-
١٣,٣٥٠	١٩٢,٨٨٨
٤,٣٤١	-
١,٩٠٥,٣٤٠	٢,١٢٥,٤٩٨

تمور خام
تمور إنتاج تام
أعلاف
قمح
أخرى
المجموع - قائمة أ

٧- صافي مواد مساعدة وتعبئة وتغليف:

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩٢٨,٧٠٥	٣,٥٨٨,٨٥٩
-	(٢٠٠,٠٠٠)
٣,٩٢٨,٧٠٥	٣,٣٨٨,٨٥٩
٢٨٨,٠٠٨	١٢٢,٤٠٩
٩٦,٩٨٣	٨٨,٦١٥
١,٥٨٦,٨٨٣	٦٣٤,٥١١
٦٨٢,٧١٩	٦٦٥,٣٧٦
٦١,٢٧٠	٦١,٢٧٠
٢٩,٩٥٤	٣٠,٩٦٤
٦,٦٧٤,٥٢٢	٤,٩٩٢,٠٠٤

مواد تعبئة وتغليف
مخصص تقادم مواد تعبئة وتغليف
صافي مواد التعبئة والتغليف
زيوت ومواد كيميائية
تقاوي
سماد
مبيدات
لوازم تربية أغنام
أخرى
الرصيد - قائمة أ

- صافي قطع غيار :
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,١١٨,٦٧٠	٧,٥٠٢,٠٦٧
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
٤,٨١٨,٦٧٠	٥,٢٠٢,٠٦٧

قطع غيار
مخصص تقادم قطع غيار
صافي قطع غيار - قائمة أ

- تكاليف محاصيل قائمة:
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٦٥٣,٩٧٧	٧,٠٨٥,٠٩١
١,٩٠٧,٧٠١	٥,٣٥٦,٧٧٨
١١١,٦٢٢	٢٠١,٢٥٦
١,٣٠٩,٠٨٤	-
٨,٩٨٢,٣٨٤	١٢,٦٤٣,١٢٥

قمح
ذرة
بساتين النخيل
شعير

المجموع - قائمة أ

١٠- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٧,٥٥٨	١,٠٨٣,٤٠٦
١٨٤,٠٣٣	١,١٩٧,٩٥٤
٢٥١,١١٤	٢٤٦,١١٤
٩٨٤,٤٤٣	٨١٦,١٩٨
٧٠,١٠٤	٥٨٢,٥٨١
٢,٠٩٧,٢٥٢	٣,٩٢٦,٢٥٣

دفعات مقدمة لموردين
إعتمادات مستندية وخطابات ضمان
تأمينات
سلف وعهد موظفين
أخرى
المجموع - قائمة أ

١١- صافي إستثمارات مالية متاحة للبيع :
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٩٥٠	١٢,٧٠٠
٢٣,٥٠٠	٤٧,٢٤٠
٢٥,٧٥٠	٤٨,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
١,٣١٧,٢٠٠	١,٣٥٧,٩٤٠

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :
شركة الجوف الزراعية ش . م . س
شركة بيشة للتنمية الزراعية ش . م . س
للشركة الوطنية للتسويق الزراعي ش . م . س
شركة التسويق الزراعي ش . م . س
شركة تطوير الصناعات السعودية ش . م . س
مجموع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

		نسبة الإستثمار	إستثمارات مالية في حصص شركات :
١,٢٣٨,٤٠٠	١,٢٣٨,٤٠٠	%٤,١٩	الشركة الوطنية لإنتاج البذور ذ. م. م
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	%٨,٢٨	للشركة المتحدة لمزارع الألبان ذ. م. م
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	%٦,٤٥	شركة تأصيل الدواجن (عروق) ذ. م. م
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دفعة	الشركة المتحدة لتسويق الدواجن ذ. م. م
١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠	%١,٥	الجمعية التعاونية بالبطين
٣,٥٨٤,٣٠٠	٣,٥٨٤,٣٠٠		مجموع الإستثمارات في حصص شركات
-	(٤٠٠,٠٠٠)		مخصص إنخفاض في قيمة الإستثمارات
٣,٥٨٤,٣٠٠	٣,١٨٤,٣٠٠		صافي الإستثمارات في حصص شركات
٤,٩٠١,٥٠٠	٤,٥٤٢,٢٤٠		صافي إستثمارات مالية متاحة للبيع - قائمة أ

صافي القيمة الدفترية

1- إن تفاصيل التكلفة والإهلاك المتراكم والقيمة الدفترية لمضمون السبب على النحو التالي:

التكلفة	صافي القيمة الدفترية				الإهلاك المتراكم			
	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣/٢٠٠٢	٢٠٠٣/٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣/٢٠٠٢	٢٠٠٣/٢٠٠٢
رخص	١٧,١٢٩,٧٤٥	١٧,١٢٩,٧٤٥	-	-	-	-	-	-
مباني ومبانيات	٢٠,٤٨٨,٠٩٤	١٣,٣٦٧,١٨٧	٦,٩١٧,٦٦٠	٨٤٣,٨٨٦	٥٤,٦٣٩	٧,٢٢٠,٩٠٧	١٩,١٥٨,٤٣٦	١,٣٢٩,١٥٨
آلات ومعدات	٥٣,٠٨١,٨٤٤	٢٢,٥٦٠,٣٤٤	٣٠,٥٢١,٥٠٠	-	٢,٥٥١,٨٠٥	٢,٥٥١,٥٠٠	٥٣,٤٠٤,١٤٤	-
مركبات	٦,٦١٢,٨١١	٤١٣,٥٩٠	٥,٧٩٩,٠٠٤	٥٣٨,٠١٨	١٦٤,٨٠٠	٦,١٩٤,٣٢١	٦,٠٤٤,٧٨٥	٥٦٨,٠٣٦
شبكة من	١٤٨,٤٠٨,٠٥٩	٢٥٠,١٦٨,٩٦٨	١١٢,٥٩١,١٣٤	-	٢,٣٥٢,٣٤٣	١٢٢,٣٢٩,٠٩١	١٥٠,١١٣,٠٥١	-
آلات ومعدات	٨١,٨٦,٩١٧	١٣٥,٤٤٧	٧,٤٢٤,٥٢٧	-	١٧٢,١٤٧	٧,٢٥٤,٤٥٠	٨,١٩٥,٤٩٧	-
آلات زراعية	٢٣,٢٤٠,٦٧٣	٢,١٢٥,٩٩٦	٢١,١١٤,٦٧٧	-	٤٤٦,١٠٣	٢٠,١١٤,٦٧٧	٢٣,٢٢٣,٦٨٠	-
أرض تقيية	١٣,١١٧,٣٠٠	١٠,٤٢٢,٥٢٠	٢,٦٩٤,٧٨٠	-	٤٥١,٤٠٩	٢,٦٩٤,٧٨٠	١٣,١١٧,٣٠٠	-
بوت حربية	٦٢٤,٩٨٢	٢,٣٤٢	٦٢٢,٦٤٠	-	٥٢٤	٦٢٢,٦٤٠	٦٢٤,٩٨٢	-
تلاقيات حربية	٢,٥٩٧,٠٥٩	٨٢٤,٩٦٨	١,٧٧٢,٠٩١	-	١,٠٩٠,٧٦٦	١,٧٧٢,٠٩١	٢,٥٩٧,٠٥٩	-
عدد آلات	١٧٨,٧٥٦	٨٤٩	١٧٨,٦٧٩	-	٤٢٢	١٧٨,٨٥٧	١٧٨,٧٥٦	-

مجموع التكلفة

والإهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة - قائمة 1

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٥,١١٥,٦٦٥

١,٤١١,٩٠٤

٧١٤,٠٦٨

١٩٩,٩١٧,٣٠١

٢٢٩,٣٦١,٥١٩

٦١٠,٨٠٤٧

٢,٠٠٨,٢٧٩

٢٤٢,٧١٦,٢٢٧

ب- بسبب توقف مصنع ألبان القسيم عن الإنتاج فقد قررت إدارة الشركة تخفيض نسب الاستهلاك على الأصول الثابتة للمصنع بنسب أقل من النسب المتبعة لدى المصنع ، وعندما قامت الشركة بتأجير الشركة لأحد الشركات المحلية بتاريخ 1 سبتمبر ٢٠٠٣ قامت الشركة باستهلاك الأصول الثابتة حسب التقديرات المتبعة من قبل المصنع والموضحة ضمن السياسات المحاسبية ابتداء من تشغيل المصنع الفعلي من قبل الشركة المستأجرة بتاريخ 1 أكتوبر ٢٠٠٣.

١٢- مشاريع تحت التنفيذ :
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٧٦٢,٢٢٨	١٨,٠٧٠,٢٣٥	مشروع النخيل
٤٤٧,٠٠٠	٥٩٥,٥٠٠	بسنتين فاكهة
١٠٠,٠٠٠	١٣٠,٥٠٠	مشاريع دواجن
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مصنع مياه
٢٠,٨٠٢	٢٠,٨٠٢	ديكورات
١٥,٣٩٥,٠٣٠	١٨,٨٨٢,٠٣٧	المجموع - قائمة أ

١٤- صافي مصاريف مؤجلة :
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٨٣,٧٨٢	٢,١٨٣,٧٨٢	رصيد ١ يناير
(٨٨٠,٣٥٤)	(١,٣١٤,٨٣٠)	إطفاء مصاريف مؤجلة
١,٣٠٣,٤٢٨	٨٦٨,٩٥٢	رصيد مصاريف مؤجلة - قائمة أ

١٥- القروض :

أ- تم توقيع إتفاقية قرض مع الإدارة العامة للقروض والإعانات بوزارة المالية والإقتصاد الوطني لتمويل إنشاء مصنع التمور بتاريخ ١٤١١/٥/٢هـ بمبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و قد بلغ ما تم سحبه في المدة المحددة هو ١٠,٤١٥,٠٠٠ ريال سعودي حتى ١٠/٣١/١٩٩٥م وتم إعادة جدولة سداد القرض على عشرة أقساط متساوية القيمة كل قسط منها يبلغ ١,٠٤١,٥٠٠ ريال سعودي ، بدأ سداد أول قسط في ١٥/١١/١٤١٦هـ .

كما بلغت الأقساط المتأخرة عن السداد مبلغ ٣,٢٤٥,٤٥٤ ريال سعودي.

ب- تم توقيع عقد قرض رقم ١٣٨٦ بتاريخ ١٤١٧/١١/٢٣هـ مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وقد تم إستخدام مبلغ ١٧,٣١٨,٠٠٠ ريال فقط من إجمالي قيمة القرض وبلغ المستحق سداه ١٣,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ .

إن جميع الأصول الثابتة وأرض المشروع لمصنع ألبان القصيم مرهونة لصندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض المذكور.

ج- يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٧٣٣,٠٠٠	٢٧,٧٣٣,٠٠٠
(٧,٢٧٥,٥٠٠)	(٨,٩٩٦,٠٤٦)
٢٠,٤٥٧,٥٠٠	١٨,٧٣٦,٩٥٤
(١,٧٢٠,٥٤٦)	(١,١٥٠,٠٠٠)
١٨,٧٣٦,٩٥٤	١٧,٥٨٦,٩٥٤

أصل للقروض
تسديدات خلال السنوات السابقة
رصيد أصل القروض غير المسدد أول المدة
المسدد خلال السنة الجارية
رصيد القروض - إيضاح (د/١٥) أدناه

د- وقد تم تصنيف رصيد القروض إلى :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٩٠٣,٩٥٤	١٦,٥٤٥,٤٥٤
٢,٨٣٣,٠٠٠	١,٠٤١,٥٠٠
١٨,٧٣٦,٩٥٤	١٧,٥٨٦,٩٥٤

أقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل - قائمة أ
قروض طويلة الأجل - قائمة أ
رصيد القروض - إيضاح (ج/١٥)

١- نعم دائنة :

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٢٠٤,٤٢٧	١٠,٠١٧,٤١٥
٢,٤٨٠,٥٤٤	٢,٩٥٥,٣٠٢
١٤,٦٨٤,٩٧١	١٢,٩٧٢,٧١٧

موردون - إيضاح (ب/١٦)
متنوعة
المجموع - قائمة أ

ب- لم يتم تسوية الفرق البالغ ٥٢٥,٠٠٧ ريال سعودي الظاهر بالزيادة في مصادقة أحد الموردين لقيامه بتوريد كميات من الحليب الخام في السنوات السابقة بكميات أكبر من الكمية المتفق عليها.

١٧- زكاة شرعية مستحقة :

حصلت الشركة على آخر شهادة زكاة نهائية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩١م وحصلت الشركة على ربط زكوي بقيمة ٢,٧٦٩,٣٨٢ ريال سعودي عن السنة المالية ١٩٩٢م وقد تم الاعتراض على الربط الزكوي للسنوات من ١٩٩٣م وحتى ٢٠٠٠م وحصلت على الربط الزكوي للسنوات المذكورة بمبلغ ٦,٢١٤,٢٣٠ ريال سعودي ولم يتم تسديد أية مبالغ خلال السنة الحالية كما هو مبين في الإيضاح التالي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٩٢٣,٤٠١	١١,٩٢٣,٤٠١
-	(٢,٨٨٥,٤٦٨)
١١,٩٢٣,٤٠١	٩,٠٣٧,٩٣٣

الرصيد في بداية السنة
تسويات حسب الربط الزكوي
الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

١٨- مصاريف مستحقة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور ومستحقات موظفين
١,١٨١,٨٠٨	٨٣٥,٥٦٤	إجازات
٧٧,٧٩٠	٧٣,٧٩٩	تذاكر سفر
٤٧٨,٦٩٧	٢٥٦,٠٨٠	نفقات مقدمة من عملاء
١,٨٨٩,٧٩٠	٧,٩٢٣,٦٥٦	فائض إكتتاب
٢,١٤٩,٣٢٥	٢,١٤٣,٢٧٥	مخصص زكاة شرعية
٥٤,٣٢١	-	بدل حضور جلسات أعضاء مجلس الإدارة
٤٢٦,٨١٧	٣١٦,٦٦٨	تكاليف أتعاب صندوق الترقية
٢٨٣,٤٠٠	٣٨٤,١٥٠	متنوعة
١٧٢,٦٢٠	١٣٢,٥١٦	المجموع - قائمة أ
٦,٧١٤,٥٦٨	١٢,٠٦٥,٧٠٨	

١٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد المخصص في ١ يناير
٦٧٢,٧٩٧	٦٣٩,٧٤٢	تكلفة الخدمة الجارية
٢٤٥,٤٢٤	٢٢٨,٣٨١	تسديدات
(٢٧٨,٤٧٩)	(١٢٧,٥٠٤)	رصيد المخصص في ٣١ ديسمبر - قائمة أ
٦٣٩,٧٤٢	٧٤٠,٦١٩	

٢٠- هبة الدولة :

يمثل هذا البند قيمة أرض مشروع شري والتي منحتها الدولة للشركة في وقت سابق وأدرجت ضمن الأراضي في إيضاح الأصول الثابتة (١٢) علماً بأنه لم يتم الحصول على الصك الشرعي الخاص بملكية الأرض .

٢١- حقوق المساهمين :

أ- رأس مال الشركة المصرح به هو ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم متساوية القيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي وجميع الأسهم هي أسهم عادية نقدية .
لن رأس المال المدفوع هو ٢٤٥,٦٢٤,٨٧٥ ريال سعودي على النحو التالي:

عدد الأسهم	رأس المال	
سهم	ريال سعودي	عدد الأسهم المدفوعة (بقيمة ٥٠ ريال لكل سهم)
٤,٨٢٤,٩٩٥	٢٤١,٢٤٩,٧٥٠	عدد الأسهم المدفوعة (بقيمة ٢٥ ريال لكل سهم)
١٧٥,٠٠٥	٤,٣٧٥,١٢٥	مجموع الأسهم
٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال - قائمة أ
	٢٤٥,٦٢٤,٨٧٥	

ب- توزيع الأرباح والإحتياطيات :

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية وفقاً لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على الوجه الآتي :

- ١- تجنيب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال .
- ٢- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع .
- ٣- يخصص بعد ما تقدم ما لا يجاوز ١٠% من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح .

ج- حققت الشركة لهذا العام صافي ربح بمبلغ ١,٠٣٢,١٢٦ ريال ولم يتم التوزيع للإحتياطيات وغيرها لوجود خسائر متراكمة بلغت بعد طرح أرباح العام مبلغ ١٦٨,١٧٥,٨٩٠ ريال سعودي .

٢٢- الربح للسهم :

يتم تحديد الربح للسهم الواحد بقسمة صافي الربح بعد طرح التسويات السابقة على عدد الأسهم العادية المتداولة وذلك على النحو التالي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي دخل السنة
١,٤٨٥,٤٣٢	١,٠٣٢,١٢٦	تسويات سنوات سابقة
(٧٠٤,٩٣٧)	(٥٧٣,٩٤٩)	صافي دخل السنة لإحتساب الربح للسهم الواحد
٧٨٠,٤٩٥	٤٥٨,١٧٧	عدد الأسهم المتداولة خلال السنة
٤,٩١٢,٣٥٣ سهم	٤,٩١٢,٤٩٨ سهم	الربح للسهم - قائمة ب
١٦ هـ	٩ هـ	

٢٣- إجمالي الدخل :

يتألف هذا البند مما يلي:

إجمالي الدخل		٢٠٠٣		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	تكلفة الإيرادات	الإيرادات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المركز الرئيسي
٣,٧١٨,٦٦٨	٣,٢٣٠,٧٥٩	(١٧,٤١٤,٩١٥)	٢٠,٦٤٥,٦٧٤	مصنع تمور السعودية
(٨٥٢,٥٣٣)	(٧٧٤,٨٦٩)	(٣,٧٣٧,٧٩٤)	٢,٩٦٢,٩٢٥	مصنع ألبان القصيم
-	-	-	-	المجموع
-	-	(٢١,١٥٢,٧٠٩)	٢٣,٦٠٨,٥٩٩	إجمالي الدخل - قائمة ب
٢,٨٦٦,١٣٥	٢,٤٥٥,٨٩٠			

٢٤- مصاريف بيع وتوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٣,٤٨٩	٢٠٩,٤٤٦
١,٣٠٣	١٠٤,٣٠٧
٣٠,٤٠٤	٢٦,٩٦٨
-	١٧,٤٧٧
٤٥,٨٧٣	٢٣,٣١٢
٣٢,٢٥٥	١٧,٩٩١
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
٩٣,٨٥٩	٢٢,٤٥٦
٣٤٢,٦٨٣	٤٢٧,٤٥٧

رواتب وأجور وملحقاتها

عمولة مبيعات

قطع غيار وصيانة

مصاريف اشتراكات

متنوعة

إستهلاك الأصول الثابتة

إيجارات

دعاية وإعلان

المجموع - قائمة ب

٢٥- مصاريف إدارية وعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٦,٤١٠	٣٥٧,٢٩١
١٠١,٤٠٠	١٠٠,٧٥٠
٣٥,٨٢٦	١٠٩,٨٩٥
٤٦,٤٩١	٢٥,٤٨٠
٢,٩١٠	٢٢,٤١٧
١٢٦,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠
١٥,٨٥٨	١٧,٣٠٠
٢٠٦,٤٥٦	٦٤٣,٣٠٦
١٠٣,٧٦٥	٨٦,٢٢٦
٦١,٩٠٠	-
٤٣٤,٤٧٦	٤٣٤,٤٧٦
١,١٩٨,٠٩٩	١,٤٦٢,٠٠٧
-	٤٠٠,٠٠٠
-	١٦٥,٠٠٠
-	٢٠٠,٠٠٠
٢,٦٥٩,٥٩١	٤,١٧٨,١٤٨

رواتب وأجور

أتعاب دراسة صندوق التنمية الصناعية

وقود وصيانة

تأمين

كهرباء

حضور جلسات

بضاعة تالفة

إشتراكات وأتعاب مهنية

متنوعة

ديون معدومة

إطفاءات

إستهلاك الأصول الثابتة

هبوط أسعار استثمارات

ديون مشكوك في تحصيلها

تقادم مخزون تحيئة وتغليف

المجموع - قائمة ب

٢٦- إيرادات متنوعة :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٢,٠٦٠	٥٦١,٧١٨
-	٧٧٠,٣٨٥
٧٣٥,٢٩٠	٥٠٩,٣١٦
٩٢٧,٣٥٠	١,٨٤١,٤١٩

إيرادات استثمار
تأجير مصنع ألبان القصيم
إيرادات أخرى
إيرادات متنوعة - قائمة ب

٢٧- مخصص الزكاة الشرعية:

أ- إن العناصر المكونة لوعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ على النحو التالي :

٢٠٠٣	
ريال سعودي	الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية :
٢٤٥,٦١٧,٦٥٠	رأس المال
٩,٠٣٧,٩٣٣	زكاة مستحقة أول السنة بعد التسوية
٦,٩٧٠,٦٣١	مخصصات أول السنة
١٧,٥٨٦,٩٥٤	قروض
١,٨٠٢,٤٣٩	صافي دخل السنة المعدل
٢٨١,٠١٥,٦٠٧	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
	الأموال واجبة الحسم من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية:
١٦٨,٦٣٤,٠٦٧	خسائر متراكمة أول السنة
٤,٩٤٢,٢٤٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠,١٩٤,٠٧١	صافي قطع غيار ومستودع مواد وتعبئة وتغليف
١٥٢,٥٥٥,٢٠٥	صافي القيمة للأصول الثابتة ودفعات ومشاريع تحت التنفيذ
٨٦٨,٩٥٢	صافي مصاريف مؤجلة
٥٧٣,٩٤٩	تسويات لسنة سابقة
٣٣٧,٧٦٨,٤٨٤	مجموع الأموال واجبة الحسم
(٥٦,٧٥٢,٨٧٧)	وعاء الزكاة الشرعية
-	الزكاة الشرعية بمعدل ٢,٥% - قائمة ب

لا يستحق على الشركة زكاة شرعية كون الوعاء بالسالب.

ب- حصلت الشركة على آخر شهادة زكاة شرعية نهائية لعام ١٩٩١ م .

٢٨- عام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .

ب- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .