



من : طلال أبو غزاله وشركاه  
محاسبون قانونيون  
المحترمين  
إلى : السادة المساهمين  
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

## الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :  
نـاطـقـ الـمـراـجـعـةـ : لـقـدـ اـجـعـنـاـ قـائـمـةـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ لـلـشـرـكـةـ الـوـطـنـيـةـ لـلـتـسـوـيـقـ الـزـرـاعـيـ (ـثـمـارـ)ـ - شـرـكـةـ مـسـاـهـمـةـ سـعـودـيـةـ كـمـاـ هـيـ عـلـىـ فـيـ ـ٣ـ١ـ دـيـسـمـبـرـ ـ٢ـ٠ـ٠ـ٣ـ وـقـائـمـةـ الدـخـلـ وـقـائـمـةـ التـغـيـرـاتـ فـيـ حـقـوقـ الـمـسـاـهـمـينـ ،ـ وـقـائـمـةـ الـتـدـفـقـاتـ الـنـقـديـةـ لـلـسـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ذـلـكـ التـارـيخـ ،ـ وـالـإـضـاحـاتـ مـنـ رـقـمـ (ـ١ـ)ـ إـلـىـ رـقـمـ (ـ٢ـ١ـ)ـ الـمـعـتـبـرـ جـزـءـاـ مـنـ هـذـهـ الـقـوـائـمـ الـمـعـدـةـ مـنـ قـبـلـ الـشـرـكـةـ وـفـقـاـ نـصـ الـمـادـةـ (ـ١ـ٢ـ٣ـ)ـ مـنـ نـظـامـ الـشـرـكـاتـ وـالـمـقـمـةـ لـنـاـ مـعـ كـافـةـ الـمـعـلـومـاتـ وـالـبـيـانـاتـ الـتـيـ طـلـبـنـاـهاـ ،ـ فـيـ مـاـ وـرـدـ فـيـ فـقـرـةـ التـحـفـظـ أـدـنـاهـ كـانـتـ مـرـاجـعـتـاـ وـفـقـاـ لـمـعـايـيرـ الـمـرـاجـعـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهـاـ وـأـشـمـلـتـ عـلـىـ فـحـصـ السـجـلـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ وـالـإـجـرـاءـاتـ الـأـخـرـىـ الـتـيـ رـأـيـنـاـ ضـرـورـيـةـ لـتـكـوـنـ درـجـةـ مـعـقـولـةـ مـنـ الـقـنـاعـةـ تـمـكـنـنـاـ مـنـ إـيـدـاءـ الرـأـيـ عـلـىـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ .ـ

التحفظ: لم يتم إطلاعنا على صك ملكية الأرض البالغة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والمضافة في الأصول الثابتة خلال السنة وبذلك لم نتحقق من ملكية الشركة لها .

رأي متحفظ: وفي رأينا باستثناء أثر التعديلات التي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تحققت من ملكية الشركة للأرض كما ورد في فقرة التحفظ أعلاه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد المرکز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها ، وتفاقتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والمألئة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

التاريخ: ٣ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ  
: ٢٥ يناير ٢٠٠٤ م



التـوـقـيـعـ :ـ عـبـدـ الـفـادـرـ عـبـدـ اللـهـ الـوـهـيـبـ  
الـمـرـخصـ لـهـ بـرـقمـ (ـ٤ـ٨ـ)ـ

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣**

قائمة "أ"

٢٠٠٢	٢٠٠٣		الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المدرولة
٤٤,٨٦٢	١,٤٠٧,٦٣١	إبضاخ	النقد والنقد المماثل
٢١,٧٩٦,٢٠٢	٥,٣٥٧,٠٨٦	(٣)	ودائع ثابتة
٤,٧٦٠,٩٦	٥,٢٩٤,٢٤٢	(٤)	صافي ذمم مدينة
٢,٢٢٤,١١١	٢,١٠٢,٢٤٣	(٥)	مخزون
٣٢١,٢٠٣	١,٦٦٣,٠١٨	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٩,٥٥٣,٢٨٤	١٥,٨٢٤,٢٢٠	(٧)	
			<b>الأصول غير المدرولة</b>
٦,٥٩٩,٠٩٨	٤,٧٨٩,٣٨٦	(٨)	استثمار في سندات حكومية
٤,٠٢٤,٠٥٥	١٧,٦١٤,٢٠٨	(٩)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
١٠,٦٢٢,١٥٣	٢٢,٤٠٣,٥٩٤		مجموع الأصول غير المدرولة
٤٠,١٧٦,٤٣٧	٣٨,٢٢٧,٨١٤		
			<b>مجموع الأصول</b>
			<b>الخصوم وصافي حقوق المساهمين</b>
			<b>الخصوم المدرولة</b>
٢,٠٢٦,٩٨٦	-		قروض قصيرة الأجل
١,٥٨٠,٥٨٦	١,٥٠٢,٥٣٧	(١٠)	ذمم دائنة
٢,٣٠٦,٥٢٠	٢,٠٨٤,٨٣٥	(١١)	زكاة شرعية مستحقة
٤٧٠,٦٨٦	٣٧٩,٢٥٠	(١٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٦,٢٨٤,٧٧٨	٣,٩٦٦,٦٢٢		مجموع الخصوم المدرولة
			<b>الخصوم غير المدرولة</b>
٣٩٠,٢٦١	٤٢٣,٦٤٤	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>صافي حقوق المساهمين</b>
١٣,٤١٣,٠٠٠	٢٥,٠٥٩,٧٥٠	(١٤)	رأس المال
٢١,٦٤٦,٧٥٠	-		المسدود تحت الزيادة في رأس المال
(١,٦٥٨,٣٥٢)	(١,٢٢٢,٢٠٢)		خسائر متراكمة - قائمة ج
٢٣,٤٠١,٣٩٨	٢٣,٨٣٧,٥٤٨		صافي حقوق المساهمين - قائمة ج
٤٠,١٧٦,٤٣٧	٣٨,٢٢٧,٨١٤		<b>مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣**

**قائمة بـ**

٢٠٠٢ ريال سعودي	٢٠٠٣ ريال سعودي	إيضاح	
٢٧,٥٢٤,٦٠٩	٣٦,٧٣٨,٠٠٤	(١٥)	المبيعات
(٢١,٣٨٠,٥٥٦)	(٢٩,٠٩٧,٥٧١)	(١٦)	تكلفة المبيعات
٦,١٤٤,٥٥٣	٧,٦٤٠,٤٣٣		<b>إجمالي الدخل</b>

**مصاريف الأعمال الرئيسية :**

(٣,٢٠٢,١٢٨)	(٤,٦٢٩,٦١٨)	(١٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٨٤٣,٣٢٢)	(٢,٢١٩,٧٣١)	(١٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٨٤,٧٦٧)	(٦,٢٠,٩٣)		استهلاك أصول ثابتة
٦١٢,٨١٥	١٨٧,٩٩١		<b>صافي الدخل من الأعمال الرئيسية</b>

**نتائج الأعمال الأخرى :**

٤١٨,٠٤٤	٥٨٠,٨٢٠	(١٩)	إيرادات متنوعة
٣٥,٠٨٠	٢٥,٤٥٨		أرباح بيع أصول ثابتة
١,٠٦٦,٩٣٩	٧٩٤,٢٧٩		<b>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية</b>
(١١٥,٦٥٠)	(٣٥٨,١٢٩)	(١/١١)	الزكاة الشرعية
٩٥١,٢٨٩	٤٣٦,١٥٠		<b>صافي دخل السنة - قائمة ج</b>
٣,٥٥	٠,٦٢	(٢٠)	ربح السهم الأساسي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الشركة الوطنية للتسوية الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

قائمة "د"

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي دخل السنة		
تعديلات لـ		
إستهلاك الأصول الثابتة		
(أرباح) بيع أصول ثابتة		
مكافأة نهاية الخدمة		
<b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</b>		
(الزيادة) في صافي ذمم مدينة		
النقص / (الزيادة) في مخزون		
(الزيادة) / النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		
(النقص) في ذمم دائنة		
(النقص) في زكاة مستحقة وأخرى		
(النقص) في مصاريف مستحقة وأخرى		
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
استثمار في سندات حكومية		
شراء أصول ثابتة		
المحصل من بيع أصول ثابتة		
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
المسدود تحت الزيادة في رأس المال		
قروض قصيرة الأجل		
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية		
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المماثل		
النقد والنقد المماثل في بداية السنة		
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# **الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية**

## **١- التأسيس وطبيعة النشاط:**

تأسست الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - (يشار إليها فيما يلي الشركة ) بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ الصادر بتاريخ ١٤٠٨/٤/١٨ هـ عن معالي وزير التجارة . سجلت الشركة بالسجل التجاري لمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ هـ . إن مركز الشركة الرئيسي هو مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية . للعمل في مجال تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية . مدة الشركة ثلاثون عاماً ميلادياً تبدأ من صدور قرار معالي وزير التجارة بإعلان تأسيسها ويجوز إطالة المدة بقرار من الجمعية العامة غير العادية إن القوائم المالية تمثل حسابات السجل التجاري المذكور أعلاه فقط .

## **٣- السياسات المحاسبية الهامة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة على أساس متماثل :

### **أ- العرف المحاسبي :**

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لبدا التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم إستمرارية النشاط .

### **ب- النقد والنقد المماثل**

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتالف بند النقد والنقد المماثل من رصيد النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الإستخدام لدى البنوك والودائع التي تكون فترة ربطها لمدة ثلاثة أشهر أقل بدءاً من تاريخ إيداعها .

### **ج- المخزون :**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل . تحدد تكلفة المخزون باستخدام أساس مختلف تتناسب مع طبيعة المخزون وظروف استخدامها على النحو التالي :

### **- الأنعام:**

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام والمقتناة بغرض البيع على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافاً إليها المصروف المباشرة الأخرى التي يتم إنفاقها .

## - المخزون بالمعارض والمستودعات :

يتم تقييم المخزون بالمعارض والمستودعات وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً حيث أن طبيعة هذه المخزون تتطلب استخدامها وفقاً لجدول استلامها الزمني .

## - الأدوية والأعلاف ومواد التعبئة والتغليف :

يتم تقييم المخزون من الأدوية والأعلاف ومواد التعبئة والتغليف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

## د- الإستثمارات :

تظهر الاستثمارات في السندات الحكومية التي يحتفظ بها بتاريخ استحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستنفاد بالعلاوة أو الخصم ، وفي حالة الانخفاض غير المؤقت يتم إثبات الخسائر غير الحقيقة ضمن قائمة الدخل .

## هـ- 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 ومدى قابلية تحصيل كل منها إسناداً إلى تقييم يعتمد على خبرة الإدارة والظروف ذات العلاقة .

## و- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بصافي القيمة بعد طرح الإستهلاك المتراكم عليها حتى تاريخ القوائم المالية ، يحسب الأستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

٪٣	مباني وتحسيفات
٪٤	آبار
٪٧,٥	ثلاثاجات
٪١٢,٥	تجهيزات المعارض
٪٢٠-١٠	الآلات ومعدات وعدد
٪٢٥-٧,٥	سيارات
٪٢٥-٢,٥	أثاث ومفروشات
٪٢٠	حاسب آلي
٪١٠	عدد وأدوات

## زـ الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند تسليم وقبول البضاعة من قبل العملاء والذي يتزامن مع إصدار فواتير مبيعات بها، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها .

#### ح- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

#### ط- مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة الشرعية للشركة في قائمة الدخل وكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية في نهاية السنة المالية . وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به وبين الربط النهائي الزكاة في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة التي يصدر فيها الربط النهائي .

#### ك- المصاريف الإدارية والعمومية والتسوية:

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها، تلك المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ويستخدم تكلفتها التاريخية .

#### ل- 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 بنفس السنة .

### ٣- النقد والنقد المماثل :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	نقد في الصندوق
ريال سعودي	ريال سعودي	حسابات جارية لدى البنوك بالريال السعودي غير
٢٢,٢٨٨	٤٢,٨٨٤	مقيدة الاستخدام
٤١٧,٥٨٤	١,٣٦٤,٧٤٧	المجموع - قائمة أ
٤٤٠,٨٦٢	١,٤٠٧,٦٣١	

#### ٤- ودائع ثابتة :

يمثل هذا البند ودائع ثابتة لدى بنوك محلية بمبلغ ٥,٣٥٧,٠٨٦ ريال سعودي مربوطة لفترة فائدة أقل من ثلاثة أشهر .

**٥- صافي ذمم مدينة :**

٢٠٠٣	٢٠٠٢	يتالف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٩,٣٩٦	٥,٣٨٥,٠٠٠	ذمم مدينة تجارية
(٢٨٢,٧٣٥)	(٢٨٢,٧٣٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٦٩٦,٦٦١	٥,٠٠٢,٢٦٥	صافي ذمم مدينة تجارية بعد المخصص
٨,٩٩	١٣٣,٤٦٠	ذمم موظفين
٤٤,٨٥٦	١٠,٩,٩٧٩	عهد مؤقتة
١١,٢٩٠	٤٨,٥٣٨	دفعتات مقدمة لوردين
٤,٧٦٠,٩٦	٥,٢٩٤,٢٤٢	صافي ذمم مدينة - قائمة أ

**٦- مخزون:**

٢٠٠٣	٢٠٠٢	يتالف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٣٨,٨٨١	١,٤٥٦,٩٤٥	أنعام
٧٦,٠٧٢	٥٨٨,٨٢٠	بضاعة بالمستودعات والمعارض
٥٢,٩٨٨	١٩,١٩٣	مواد تعينة وتغليف
٣٦,١٧٠	٣٧,٢٧٥	أدوية وأعلاف وأخرى
٢,٢٣٤,١١١	٢,١٠٢,٢٤٣	المجموع - قائمة أ

**٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى:**

٢٠٠٣	٢٠٠٢	يتالف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥,٥٣	١,٠٧٨,٥٣	إيجار
-	٦٦,٩٢٨	بدل سكن
-	١٥,٠٠٠	أتعاب استشارية
-	٦٤,٠٠	تأشيرات استقدام
١٥,٥٧٥	١٣,٢٩٠	أخرى
٢٢,٨٧٥	٢٢,٨٧٥	ضمانات بنكية
٨,٠٠	١٦٢,٥٠٠	أمانات لدى الغير
١٦٩,٧٠٠	٩٤,٨٩٥	إيداد استثمار مستحق
٢٢١,٢٠٣	١,٦٦٢,٠١٨	المجموع - قائمة أ

**٨- إستثمار في سندات حكومية:**

يمثل هذا البند استثمارات في سندات تنمية حكومية لدى أحد البنوك المحلية.

٩- صافي القيمة الدفترية الأصول الثابتة:

卷之三

1

**بيان القديمة الدفترية**

1

Two  
Era

بِالسَّمْوَاتِ الْعُلْيَّاتِ (بِالسَّمْوَاتِ الْعُلْيَّاتِ)

LA3\AA3\1 LA3\AA3\1 LA3\AA3\1

九〇二、七三一 一九九九年八月廿三日  
九〇二、七三二 一九九九年八月廿三日

卷之三

卷之三十一

۲۰۰۹۱۳  
۰۲۷۳  
۰۰۰۱۰  
۰۰۰۱۱  
۰۰۰۱۲  
۰۰۰۱۳  
۰۰۰۱۴  
۰۰۰۱۵  
۰۰۰۱۶  
۰۰۰۱۷  
۰۰۰۱۸  
۰۰۰۱۹  
۰۰۰۲۰

卷之三十一

00-34003 V-A31671

مجمع التكفل  
إلا إستهلاك المترافق  
١٨٩١١٢٣

**١٠- ذمم دائنة :**

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٢ ريال سعودي	يتتألف هذا البند مما يلي:
١,٣٦٠,٧٧٩	١,١٧٥,٥٧٣	موددون
٧١,٨١١	٨١,٧٠٨	ذمم دائنة أخرى
٥٥,٧٤٦	٢٢٢,٨٠٥	ذمم موظفين
١٤,٢٠١	-	دفعتات مقدمة من عملاء
١,٥٢٠,٥٣٧	١,٥٨٠,٥٨٦	<b>المجموع - قائمة أ</b>

**١١- زكاة مستحقة :**

أ- إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة الشرعية وكذلك مخصص الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ على النحو التالي :

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٢ ريال سعودي	الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
٣٥,٠٥٩,٧٥٠	١٢,٨٢٨,٠٠٠	رأس المال والاحتياط في بداية السنة
٨٢٧,٦٦٢	١,١٤١,٧٦٣	صافي ربح السنة المعدل
٢,٠٥٩,٥١٦	٢,٢٩٠,١٨٠	مخصصات في بداية السنة
(٥٧٩,٨١٤)	(٤٠,١,١٣٨)	المسدود من الزكاة لسنوات سابقة
٢٨,٣٨٧,١١٤	١٧,٨٥٨,٨٥٥	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية
		البنود واجبة الحسم
١٧,٦١٤,٢٠٨	٤,٠٢٤,٠٥٥	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٤,٧٨٩,٣٨٦	٦,٥٩٩,٠٩٨	استثمار في سندات حكومية
١,٦٥٨,٣٥٢	٢,٦٠٩,٦٤١	خسائر متراكمة أول السنة
٢٤,٠٦١,٩٤٦	١٢,٢٣٢,٧٩٤	إجمالي الأموال واجبة الحسم
١٤,٣٢٥,١٦٧	٤,٦٢٦,١١	وعاء الزكاة الشرعية
٢٥٨,١٢٩	١١٥,٦٥٠	الزكاة الشرعية - قائمة بـ

ب- إن الحركة على مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة على النحو التالي :

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٢ ريال سعودي	
٢,٣٠٦,٥٢٠	٢,٥٩٢,٠٠٨	رصيد مخصص الزكاة الشرعية في ١ يناير
(٥٧٩,٨١٤)	(٤٠,١,١٣٨)	المسدود خلال السنة
٢٥٨,١٢٩	١١٥,٦٥٠	مخصص الزكاة الشرعية للسنة الجارية
٢,٠٨٤,٨٣٥	٢,٣٠٦,٥٢٠	<b>المجموع - قائمة أ</b>

ج- إن آخر شهادة زكاة نهائية حصلت عليها الشركة كانت لعام ٢٠٠٢ م.

## ١٢- مصاريف مستحقة وأخرى:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	يتتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٦٨٥	١٦١,١٠٨	إجازات
٩٤,٧٧٣	١٢٢,٤٤٢	تداكر سفر
١٨٢,٢٨٣	٢٨,٥٧٤	إيجارات
٣٠,٥٠٠	٣٢,٤١٣	كهرباء وهاتف
٣٨,٣٤٥	٣٤,٧١٣	أخرى
٤٧٠,٦٨٦	٣٧٩,٢٥٠	المجموع - قائمة أ

## ١٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	يتتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٥,٤٣٧	٣٩٠,٢٦١	رصيد المخصص في ١ يناير
١١٩,٠٢٢	١٥٨,٤٩٣	تكلفة الخدمة الجارية
(٤٤,٢٠٨)	(١٢٥,١١٠)	المدفوع خلال السنة
٣٩٠,٢٦١	٤٢٣,٦٤٤	رصيد المخصص في ٣١ ديسمبر - قائمة أ

## ١٤- رأس المال :

بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٠٠٢/٤/١٣ فقد قررت الجمعية الموافقة على قيام المساهمين بدفع مبلغ مبلغ ٢١,٦٤٦,٧٥٠ ريال سعودي (أي ما يمثل عدد أسهم ٤٢٢,٩٣٥ سهماً قيمة كل سهم خمسون ريالاً) في الحساب المخصص لزيادة رأس مال الشركة لدى أحد البنوك المحلية يصبح عدد أسهم الشركة بعد الزيادة ٧٠١,١٩٥ سهماً قيمتها ٣٥,٠٥٩,٧٥٠ ريال سعودي كرأسمال الشركة.

## ١٥- المبيعات:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	يتتألف هذا البند مما يلي:
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٤١٥,٢٢١	٣٤,٠٥٨,٢٩١	مبيعات الأسواق
١,٩,٢٨٨	٢,٦٧٩,٧١٣	مبيعات المزرعة
٢٧,٥٢٤,٦,٩	٣٦,٧٣٨,٠٠٤	المجموع - قائمة ب

#### ١٦- تكالفة المبيعات :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٤,٥٩.	٢,٢٣٤,١١١	مخزون أول السنة
٢٢٠,٨١,١٤٩	٢٧,٩٤٥,٨٦٨	مشتريات
٢٢١,١٠٠	٣٩١,٩٢٣	مصاريف مشتريات
٢٥٧,٨٢٧	٦٢٧,٩٠٢	مصاريف المزرعة
(٢,٢٣٤,١١١)	(٢,١٠٢,٢٤٢)	مخزون آخر السنة
٢١,٣٨٠,٥٥٦	٢٩,٩٧,٥٧١	تكالفة المبيعات - قائمة ب

#### ١٧- مصاريف بيع وتوزيع :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٤٤,٢٤٦	٢,١٦٥,٠٦٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١٨,٧٠٤	٦٥٩,٩١	إيجارات
٢٨٢,٤١٤	٣٢٦,٨٠٧	ماء وكهرباء وصيانة
٤٣٤,٨٨٩	٦٢٧,٠٥١	دعاية وإعلان
٥٢٠,٨٨٥	٨٥١,٦٠٤	أخرى
٣,٢٠٢,١٣٨	٤,٦٢٩,٦١٨	المجموع - قائمة ب

#### ١٨- مصاريف إدارية وعمومية :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤١٩,١٦	١,٥٤٧,١١٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٤٦,٤١٦	١٩٢,٦٠٥	ماء وكهرباء وصيانة
٢٧٧,٨١١	٤٨٠,٠١٣	أخرى
١,٨٤٣,٣٢٢	٢,٢١٩,٧٣١	المجموع - قائمة ب

#### ١٩- إيرادات متنوعة :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٨,١٦١	١٣٩,٨٢٠	إيرادات سندات خزينة
١٤٩,٤٥١	١٩٦,٢١٠	إيرادات ودائع بنكية ثابتة
٢٠,٤٢٢	٢٤٤,٨٠٠	إيرادات أخرى
٤١٨,٠٤٤	٥٨٠,٨٣٠	المجموع - قائمة ب

#### ٢٠- ربح السهم الأساسي :

يتم تحديد ربح السهم الأساسي بقسم صافي دخل السنة على عدد الأسهم العادلة خلال السنة ، وفيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ فإن صافي دخل السنة هو ٤٣٦,١٥٠ ريال سعودي لعدد الأسهم خلال السنة ٧٠١,١٩٥ سهم (صافي دخل السنة ٢٠٠٢ هو ٩٥١,٢٨٩ ريال سعودي لعدد أسهم ٢٦٨,٢٦٠ سهم).

#### ٢١- عام :

- أ- تم إعادة تصنیف بعض أرقام المقارنة لتتماشی مع تصنیف أرقام السنة الحالیة .
- ب- تم تقریب الأرقام الظاهرۃ في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي ما عدا معلومات ربح السهم الأساسي.