

تقرير مراجع الحسابات إلى السادة المساهمين  
شركة الشرقية للتنمية الزراعية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الشرقية للتنمية الزراعية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقائمة الدخل ، وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغييرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٦ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا حول القوائم المالية.

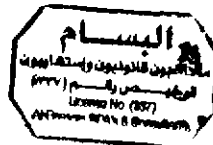
وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الشرقية للتنمية الزراعية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وتتلخ أعمالها، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي نحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الشركة. و
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

دون التحفظ في تقريرنا حول القوائم المالية نود لفت الإنتباه إلى الإستثمار في شركة حليفة (شركة الإحساء للصناعات الغذائية) المبين في الإيضاح ٧ من القوائم المالية والبالغ صافي رصيده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ٨,١٩٤,٦٦٦ ريال سعودي، حيث يبين الإيضاح أنه سيتم الحد من خسائر الشركة الحليفة ولا توجد حاجة لتكوين مخصص لمقابلة الخسائر المستقبلية المحتملة عن هذا الإستثمار.

البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون

إبراهيم لحمه العتيق  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢٧



الخبر في ١٢ صفر ١٤٢٦هـ  
الموافق ٢٢ مارس ٢٠٠٥م

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

معدلة	٣١ ديسمبر	٢٠٠٤	الإيضاحات
٢٠٠٣	٢٠٠٤		
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة:</b>			
٢٩٢,٦٣٨	٣,٤٩٥,٠٥٢	٢ و ٢/٢	نفق في الصندوق و لدى البنوك
٩,٦٥٢,٦٨٨	١٦,٥٠٩,٦٧٠	٤ و ٣/٢	استثمارات في أوراق مالية
٢٦,٠٩٥,٢٢٧	٤,٥٠١,٤٨٢	٥	نعم مدته، صافي
١١,٦٨٩,٥٨٠	١٤,٣٥٩,١٧٨	٦ و ٤/٢	محرور، صافي
٦٥٩,٥١٦	١,٣٢٩,١٠٨		مصاريف مدفوعة مقدّم وموجودات أخرى
٤٨,٤٨٧,٤٤٩	٤٠,١٨٥,٤٤٩		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة:</b>			
١١,٩٤١,١١٥	١٠,٧٤٥,٢١٦	٧ و ٥/٢	استثمارات في شركات خضفه و زميله
٣٨,٠٦٤,٢٨٥	٢٩,٩٧٠,١٢٣	٨ و ٦/٢	ممتلكات و آلات ومعدّات، صافي
٢١,١٣٢,٥٠٠	٢٣,٨١٨,٢٥٠	٩ و ٧/٢	فضع الأفران و مائتية لترتبه
١٢٥,٢٢٦	١٢٥,٢٢٦		فضع الأعداد
٢,٢٥٠,٦٩٠	١,٥٠٦,١٧٦	١٠	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥,٩١٠,٦٧٠	٦,٩٥٨,٩٧٩	١١ و ٨/٢	بفوت إيراده مؤجلة
١٢٦,٩١١,٩٣٥	١٢٣,٣٠٩,٤١١		<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة:</b>			
١,٣٤٨,٨٣٧	-		بنوك دائنه
٣,٢٠٠,٠٠٠	-		فروض قصيرة الأجل
٤,٦٠٨,٧٦٢	٥,٢٦٢,٠١٦		موردين
١,٩٧٠,٥١٦	١,٤٢٢,٠٠٧	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٩٦٤,٣٩٠	٣,١٦٠,٥٧٦		مستحقّ مساهمين
٩,١٩١,٣٧١	٩,٥٨٠,٢٧٤	١٣ و ٩/٢	محصص الشركة الشرعيه
٢٤,١٠٩,٨٧٦	١٩,٤٢٤,٨٧٣		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>			
١,٢٧٧,٨٣٢	١,٣٣٧,٧٨٣	١٠/٢	محصص تعويض نهاية الخدمة
٢٦,٠٨٧,٧١٩	٢٠,٧٦٢,٦٥٦		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>حقوق المساهمين:</b>			
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢,٠٣٦,٠٩٦	٢,١١٥,٣٤٢	١٥	إحتياطي انطظامي
١٥,٠٤٢,١٨٥	١٥,٠٤٢,١٨٥	١٦	الإحتياطي الرأسمالي
٤,٥٦٦,٤١٩	٤,٥٦٦,٤١٩	١٧	هبة الدولة
٥,٢٥١,٦٦٥	٥,٨٣٤,٩٥٩		الأرباح المتدورة
(١٢,١٥٠)	(١٢,١٥٠)	١٨	اسهم تحريه
١٠١,٨٨٤,٢١٦	١٠٢,٥٤٦,٧٥٥		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
١٢٦,٩١١,٩٣٥	١٢٣,٣٠٩,٤١١		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

معدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	الإيضاحات
	٣٩,٥٩٨,٠٩٥	٢٩,٤٩٣,٤٤٧	١٩ و ١١/٢
	(٣٢,٥٤١,٢٢٠)	(٢٧,٨٤٧,٥٣٢)	
	(١,٩٦٦,٠٥٠)	٢,٦٨٥,٧٥٠	٩
	٥,٠٩٠,٨٢٥	٤,٣٣١,٦٦٥	
	(١,٠٦٧,٨٥٣)	(١,٢٩٨,١٨٥)	٢٠ و ١٢/٢
	(٢,٥٢٠,٣٥٣)	(٢,٢٣٩,٥١٤)	٢١ و ١٢/٢
	(٣,٥٨٨,٢٠٦)	(٣,٥٣٧,٦٩٩)	
	١,٥٠٢,٦١٩	٧٩٣,٩٦٦	
	(٨٠٧,٩٧٢)	١٧٧,٩٦٤	٢٢ و ٣/٢
	٥٥٨,٤٨٥	١٣٢,٩٩٨	
	٢١٨,١٤٥	٧,٥٣٤	
	(٨١,٢١٩)	(٩٦,٧٦٣)	
	١,٣٩٠,٠٥٨	١,٠١٥,٦٩٩	
	(١٨٤,٣٥١)	(٢٢٣,٢٤٤)	١٣
	(٤٢٠,٨٣٩)	-	
	٧٨٤,٨٦٨	٧٩٢,٤٥٥	
	٠,٥٢	٠,٥٣	

المبيعات

تكلفة المبيعات

مكاسب / (خسائر) ناتجة عن إعادة تقييم قطع الأثاث ومالية للتربية

إجمالي الدخل

مصروفات الأعمال الرئيسية

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف إدارية وعمومية

صافي دخل الأنشطة الرئيسية

نتائج الأعمال الأخرى

مكاسب / (خسائر) الإستثمارات

مكاسب بيع موجودات

إيرادات متنوعة

إهلاك أصول ثابتة غير مستغلة

صافي الدخل قبل الزكاة

الزكاة لشركة

زكاة اندسوب

صافي الدخل

ربح السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣  
جميع المبالغ بالريال السعودي

معدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:		
صافي دخل السنة	٧٨٤,٨٦٨	٧٩٢,٤٥٥
تعديلات لتسوية صافي الدخل:		
إستهلاك	٣,٩١١,٩١٦	٤,١٢٣,٣٨٤
بطء نفقات إيرادات مؤجلة	٦,٤٣٦,٤١٠	٤,٤٦٣,١٤٦
تعديلات سنوات سابقة	٤,٧٠٤,٦١٤	(١٢٩,٩١٦)
حسابات استبعاد أصول ثابتة	(٥٥٨,٤٨٥)	(١٣٢,٩٩٨)
حسابات استثمارات في شركات حليفة وزميلة	١,٤٧٢,٢٩٩	١,١٩٥,٨٩٩
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١١٧,٩٢٢	-
مخصص ركة شرعية	٦٠٥,١٩٠	٢٢٣,٢٤٤
مخصص ضاعة ركة	١٥,٨٧٨	١٠٣,١٧١
تغير قطع الأبقار والماشية	٢,١٤٣,٧٥٠	٤٨٨,٩٣٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
إستثمارات في أوراق مالية	٤,٠٣٤,١٤٢	(٦,٨٥٦,٩٨٢)
ذمم مدينة	(٩,١٩٣,١٢٠)	٢١,٥٩٤,٥٤٥
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	١٩٦,٦٧٨	(٦٧١,٥٩٢)
مخسزون	(٢,٥٠٣,٠٣٩)	(٢,٧٦٤,٧١٩)
موردين	٧٠٨,٥٧٩	٦٥٣,٢٥٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٣٣,٨٤٧	٦٢٤,٤٩١
مستحقات مساهمين	(١,٠٦٧,٦٣١)	(١,٨٠٣,٨١٤)
زكاة مستدة	(٤٢٠,٨٣٩)	(٥٣٤,٣٥١)
مخصص تعويض نهاية خدمة	(٢٤٩,٦٠٥)	٥٩,٩٥٠
صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل	١١,٤٧٤,٣٧٤	٢١,٤٢٨,١٠٣
التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٨٩٥,٧٧١)	(٦,٦٢٨,٩٩٠)
إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٦٠٩,٢١٢	٧٣٢,٧٦٦
إستثمارات في شركات حليفة	١,٠١٣,٦٧٧	-
إضافات قطع الأبقار والماشية	(٣,٣٤٤,٤١٨)	(٣,٨٨٢,٠٠٠)
مبيعات قطع الأبقار والماشية	٣,١٦٦,٧١٨	٧٠٧,٣١٤
أعمال رأسمانية تحت التنفيذ	(٦,١٥٢,٥٧٨)	٧٤٤,٥١٤
نفقات إيرادية مؤجلة	(٦,١٤١,٢٩٥)	(٥,٤٥١,٤٥٥)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(١٢,٧٤٤,٤٥٥)	(١٣,٧٧٧,٨٥١)
التدفق النقدي من أنشطة التمويل:		
بنوك دائنة	٧١٧,٥٥٧	(١,٣٤٧,٨٣٧)
تسديد قروض قصيرة الأجل	٣,٢٠٠,٠٠٠	(٣,٢٠٠,٠٠٠)
أرباح مؤجلة	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-
صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل	١٦٧,٥٥٧	(٤,٥٤٧,٨٣٧)
صافي حركة النقدية والبنود شبه النقدية خلال السنة	(١,١٠٢,٥٢٤)	٣,١٠٢,٤١٥
أرصدة النقدية والبنود شبه النقدية - بداية السنة	١,٤٩٥,١٦٢	٣٩٢,٦٣٨
رصيد النقدية والبنود شبه النقدية - بداية السنة	٣٩٢,٦٣٨	٣,٤٩٥,٠٥٣

معاملات غير نقدية: تمكاسب/الحسابات الناتجة عن إعادة تقييم قطع الأبقار وماشية التربية لا تمثل معاملات نقدية يجب عكسها في قائمة التدفق النقدي أعلاه.

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	أسهم جزئية	أرباح مبقاة	خسائر غير محققة	هيئة الدولة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٩٩,٨١١,٧٦٣	(١٢,١٥٠)	٣,٨٦١,٢٦٣	(٣٣٣,٢٥٠)	٤,٥٦٦,٤١٩	١٥,٠٤٢,١٨٥	١,٦٨٧,٢٩٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ كما تم عرضه سابقاً
(٢٩,٣٠٢)	-	(٢٩,٣٠٢)	-	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
٤,٧٣٣,٦٣٧	-	٤,٧٣٣,٦٣٧	-	-	-	-	-	اثر التغير في سياسة محاسبية (*)
٧٨٤,٨٦٨	-	٤٣٦,٠٦٧	-	-	-	٣٤٨,٨٠١	-	صافي دخل السنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
٣٣٣,٢٥٠	-	-	٣٣٣,٢٥٠	-	-	-	-	خسائر غير محققة من الإستثمارات في أوراق مالية
١٠١,٨٨٤,٢١٦	(١٢,١٥٠)	٥,٢٥١,٦٦٥	-	٤,٥٦٦,٤١٩	١٥,٠٤٢,١٨٥	٢,٠٣٦,٠٩٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
١٠١,٨٨٤,٢١٦	(١٢,١٥٠)	٥,٢٥١,٦٦٥	-	٤,٥٦٦,٤١٩	١٥,٠٤٢,١٨٥	٢,٠٣٦,٠٩٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
(١٢٩,٩١٦)	-	(١٢٩,٩١٦)	-	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
٧٩٢,٤٥٥	-	٧١٣,٢١٠	-	-	-	٧٩,٢٤٥	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
١٠٢,٥٤٦,٧٥٥	(١٢,١٥٠)	٥,٨٣٤,٩٥٩	-	٤,٥٦٦,٤١٩	١٥,٠٤٢,١٨٥	٢,١١٥,٣٤٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

(\*) تم الإفصاح عن التغير في سياسة محاسبية بالإيضاح (٢٤)

## شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

### (١) التكوين والنشاط

تأسست شركة الشرقية للتنمية الزراعية بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٦ بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٠٦هـ كشركة مساهمة سعودية مسجلة في السجل التجارية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٦٤٩١ تصدر في شهر ربيع الأول ١٤٠٩هـ/٢٠١٩م، ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به والسفوح ١٥٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١.٥٠٠.٠٠٠ سهم، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال سعودي.

ويتمثل نشاط شركة في الأنشطة التالية طبقاً لأعرافها الأساسية:

- الإنتاج الحيواني.
- إنتاج الزراعة.
- الصناعة الزراعية.
- مستلزمات الاراضي و عمل تربي.
- مستلزمات الحبوب و الأعلاف لمواجهة احتياجات شركة و العر، و سر، و مصنع سماد تربية.
- تقديم أعمال بوكالات تجارية متخصصة في مجالات اعراض الشركة و أعمالها.
- تقديم أعمال التسويق الزراعي وتنفيذ المشاريع الزراعية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات الرسمية ذات الاختصاص وطبقاً للائحة المعمول بها.

### (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

قد تبني هذه السياسات المحاسبية المتبعة من قبل شركة:

#### ١/٢ أسس إعداد القوائم المالية - -

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتكون من معيار لعرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة والصناعة، و معيار المحاسبة الصادرة عن هيئة السعودية للمحاسبين المهنيين بالإضافة إلى الإرشادات الصادرة عنها، ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة وفقاً لاسس الاستحقاق المعدل لعكس القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية وقطع لأغراض ومشتبة الترتيب.

#### ٢/٢ النقدية والبنود شبه النقدية - -

تظهر نقدية والبنود شبه نقدية، النقد و أدوات تحت الطلب لدى البنوك والتي يمكن تحويلها إلى سيولة نقدية خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ربط الوديعة.

#### ٣/٢ الاستثمارات في الأوراق المالية - -

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري والتي يتم اقتناؤها لأغراض التجارة بقيمة عادلة كما في تاريخ المركز المالي وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تنفيذ تحمل التغييرات في قيمة عادلة على قائمة الدخل ضمن نتائج الأعمال الأخرى.

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري والمقتناة بهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها وكذا الاستثمارات غير المتداولة بالتكلفة ناقصا المخصص لقاء أي انخفاض دائم في قيمتها، بالنسبة للسندات،

## شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

### ٣/٢ الإستثمارات في الأوراق المالية - - تنمة

تعدل التكلفة بالعلو أو الخصم عند الشراء. تصنف هذه الإستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا اسندات و الأوراق المالية، التي تستحق في الفترة المالية التالية، والتي يتم تصنيفها كموجودات متداولة. تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول الفوري، المتاحة للبيع ( التي لن يتم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة) ، بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد/ تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

في حالة بيع أي جزء من الإستثمارات المقنتاة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح.

### ٤/٢ المخزون - -

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي:

- المنتجات التامة من الإنتاج الزراعي والحيواني وفقاً للقيمة السوقية العادلة ناقصاً تكاليف البيع المتوقعة وقت الحصاد أو الحلب.

- المواد وقطع الغيار والمستلزمات الزراعية والحيوانية على أساس التكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

### ٥/٢ إستثمارات في شركات حليفة وزميلة - -

تمثل الإستثمارات في شركات حليفة وزميلة، إستثمارات في شركات تمتلك الشركة فيها حصص ملكية بنسب مختلفة. وتظهر الإستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية (شركات زميلة) بالتكلفة، ويتم تكوين مخصص لأي إنخفاض دائم في قيمتها (إن وجد) في نفس الفترة التي يتحدد فيها هذا الإنخفاض بينما تظهر الإستثمارات التي تمتلك الشركة فيها حصص ملكية من ٢٠% حتى ٥٠% ويكون لها تأثير هام في إدارتها (شركات حليفة) وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

### ٦/٢ الممتلكات والآلات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لتعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية :

٢% - ١٥%	أبار ومباني وإنشاءات ثابتة
١٠% - ٢٥%	آلات ومعدات
١٢,٥% - ٢٠%	آلات ومعدات زراعية
١٢,٥% - ٢٥%	سيارات ووسائل النقل
٢٠%	أثاث وتجهيزات
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	المنحل

### ٧/٢ قطيع الماشية والأبقار والأغنام - -

يدرج قطيع الماشية والأبقار بالقيمة العادلة في السوق المحلي داخل المملكة ناقصاً تكاليف البيع المتوقعة وقت لبيع لمشيئتها من حيث العمر والنوع.

ويتم معالجة المكاسب والخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الدخل لتلك الفترة.

## شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

### ٨/٢ إطفاء النفقات الإيرادية المؤجلة - -

يتم إثبات المصروفات الزراعية الخاصة بتجهيز الحقول للمواسم الزراعية التالية كمصروفات زراعية مؤجلة، ويتم إطفائها على مدى ثلاث سنوات. كما يتم إطفاء مصاريف الزراعة في سبيل التضح خلال السنة المالية التالية في تكلفة الإنتاج. أما المصروفات الإيرادية المؤجلة فيتم إطفاءها على مدى سنتين إلى ثلاث سنوات، ويتم أرباحها بصافي قيمة بعد خصم قسط الإطفاء.

### ٩/٢ الزكاسة الشرعية - -

تعود المؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق بخصم زكاة الحبوب عند استلامها لتلك الحبوب من الشركة. بحيث مخصص الزكاة الشرعية وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية وتحمل الالتزامات مباشرة على قائمة الدخل. وفي حالة وجود أي تعديلات لعرض الربط النهائي للزكاة من قبل مصلحة الزكاة والدخل فإنه يتم إثبات تلك التعديلات في السنة المالية التي يتم اعتماد الربط فيها. كما يتم الإفصاح عنها في إفصاح مستقل وفقاً لمعيار الزكاة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### ١٠/٢ مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم لاستراتك لتعويض ترك خدمة لموظفين المترتب على الشركة عند نهاية خدمتهم بموجب أنظمة العمل بالسلكة العربية السعودية.

### ١١/٢ تحقيق الإيراد - -

يتحقق الجراد عند إصدار فاتورة وتسليم البضاعة للعميل ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

### ١٢/٢ المصروفات - -

تتكون المصاريف لتي تتكدها الشركة من مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف إدارية وعمومية وتكاليف إنتاج. ويتم تحميل تكاليف إنتاج بكامل تكلفة المواد وتعمالة عمال الشركة والتكاليف الصناعية غير المباشرة. ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات تسويق وبيع وتوزيع المنتجات القائمة تصنع في سدا مستقل تحت مسمى مصاريف البيع والتسويق. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق وتكاليف الإنتاج على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق.

### ١٣/٢ المعاملات بالعملات الأجنبية - -

يتم تسجيل معاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي وفقاً لسعر الصرف السائد بتاريخ حدوثها ويتم تقسده الأرصدة بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التقييم في قائمة الدخل.



شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٣) النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٢,٤٩٩	٢٨,٩٤١	نقد في الصندوق
٣٨٠,١٣٩	٣,٤٦٦,١١٢	نقد لدى البنوك
<u>٣٩٢,٦٣٨</u>	<u>٣,٤٩٥,٠٥٣</u>	

(٤) إستثمارات في أوراق مالية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٧,٥٤٣,٣٨٨	٥,٥٥٤,٨٦٨	أوراق مالية قصيرة الأجل*
٢,١٠٩,٣٠٠	١٠,٩٥٤,٨٠٢	أوراق مالية للمتاجرة
<u>٩,٦٥٢,٦٨٨</u>	<u>١٦,٥٠٩,٦٧٠</u>	

\* إن الأوراق المالية قصيرة الأجل مرهونة لضمان قرض بلغ رصيده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حصلت عليه شركة حليفة (شركة الإحساء للصناعات الغذائية) بتاريخ سابق من إحدى الجهات الحكومية (انظر الإيضاحات ٧ و ٢٣ و ٢٥).

(٥) ذمم مدينة، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٦,٣١١,٩٣٩	٤,٧١٧,٣٩٤	عملاء
(٢١٦,٩١٢)	(٢١٦,٩١٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٦,٠٩٥,٠٢٧</u>	<u>٤,٥٠٠,٤٨٢</u>	

(٦) مخزون، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٦,٦٩٦,٥٢٢	٧,٢٩٦,٥٤٦	قطع غيار ومواد
٣,٥٥٧,٩٢١	٥,٠٩٩,٥٢٢	منتجات زراعية
٦٦١,٢٠٦	١,٠٥٨,٢٠٠	منتجات حيوانية
١,٠٦٠,٤٥٧	١,٢٠٩,٧٣٧	مستلزمات زراعية وحيوانية للإنتاج
٥٢,٧٧٤	١٢٩,٥٩٣	بضاعة بالطريق
<u>١٢,٠٢٨,٨٨٠</u>	<u>١٤,٧٩٣,٥٩٨</u>	
(٣٣٩,٣٠٠)	(٤٤٢,٤٧٠)	مخصص بضاعة راكدة
<u>١١,٦٨٩,٥٨٠</u>	<u>١٤,٣٥١,١٢٨</u>	

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٧) استثمارات في شركات حليفة وزمينة

(أ) شركات حليفة للشركة لتأثير هام في إدارتها، يدرج الاستثمار بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية :

اسم الشركة المستثمر بها	نسبة حقوق الملكية	تكلفة الاستثمار بالشركة المستثمر بها	قيمة الاستثمار وفقاً للقيمة المدرجة لحقوق الشركاء في الشركة المستثمر بها
شركة لإحصاء وتصناعات الغذائية* فرص ممنوح لشركة الإحصاء لتصناعات الغذائية تدعيم تمويل رأس المال** الاستثمار في شركات حليفة، بالتصافي***	٥٠%	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٣٨٤
		٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠
		١٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,١٩٤,٦٦٦
			٢,٠٠٤
			٢,٠٠٣

(ب) شركات زميلة لا يوجد للشركة تأثير هام في إدارتها و يدرج الاستثمار بها وفقاً لطريقة التكلفة :

اسم الشركة المستثمر بها	نسبة حقوق الملكية	تكلفة الاستثمار بالشركة المستثمر بها	الإستثمار بالتكلفة
شركة تأسس البنواجن	٦,٤٥%	١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠
الشركة لوضنه إنتاج البنزور	٢,٨%	٨٢٥,٦٠٠	٨٢٥,٦٠٠
شركة لتحميد التمرارع الأخر	٨,٢٨%	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
مستثمرات في شركات زمينة		٢,٥٥٠,٦٠٠	٢,٥٥٠,٦٠٠
مستثمرات في شركات زمينة وحليفة			١١,٩١٤,١١٥
			١٠,٧٤٥,٢١٦

\* ادأ على القوائم المالية لتدفقة شركة الإحصاء لتصناعات الغذائية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ بلغت قيمة صافي حقوق الشراء رصيد مدين قدره ٦١٠,٧٦٦ وحيث أن نسبة مشاركة الشركة في شركة الإحصاء لتصناعات الغذائية هي ٥٠% فقد ظهر رصيد استثمار شركة كرصيد دائر يبلغ ٣٠٥,٣٨٤ في دفاتر الشركة طبقاً لإنتاج طريقة حقوق الملكية. تقوم إدارة شركة الإحصاء لتصناعات الغذائية بتدبيره لتحسين أداء الشركة والتدبير من حسابات في التسعين وفق حصة يتم إعادة احتياؤها، تعرض. ويرى الإدارة أن شركة الإحصاء ستدبر من حساباتها مستقبلاً ولن يستحق أرباح ولا توجد حاجة لتكوين مخصص لتفاته حسابات مستقبلية محتملة في دفاتر الشركة.

\*\* يمثل قيمة تعرض تبلغ قيمته ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال والذي منحه الشركة بتاريخ أغسطس ١٩٩٨ إلى شركة الإحصاء لتصناعات الغذائية وذلك لتعرض تدعيم تمويل رأس المال لذا فقد تم إعادة تويب رصيد القرض ضمن استثمارات الشركة في شركة الإحصاء لتصناعات الغذائية.

\*\*\* قامت الشركة بصمم فرص حصلت عليه شركة الإحصاء من إحدى الجهات الحكومية، بتاريخ سابق، بموجب رهن أوراق مالية قصيرة الأجل عائدة للشركة، ويبلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (انظر الإيضاحات ٤ و ٢٣ و ٢٥).

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) ممتلكات وآلات ومعدات. صافي

المجموع	أصول غير مستقلة	مشروع الفاكهة والنخيل	المنحل	عدد أدوات	أثاث وأجهزة مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات زراعية	الآلات ومعدات	مباني وإنشاءات ثابتة	أراضي (*)	بيان
١١٧.٤٨٤.٩٢٦	٣٥٢.٠٥٢	٣٧٣.٦٦١	١٩.٠٨٩٧	٧٩٧.٥٥٧	٣.٠٦٣.٣٧٢	٧.٤٥٣.٨٨٢	١٢.٦٨٢.٤٥٧	٣٨.٩٧٣.٠٨٧	٤٢.٣٧٦.٥٢٢	١٠.٧٢١.٤٣٩	التكلفة في ٢٠٠٤/١/١
٦.٦٢٨.٩٩٠	٢٨٠.٠٠٠	٧٧.٢٣٠	-	٥.٧٢٠	٦٢.٧٤٥	٩١٨.٤٣٥	٥٧٤.٨٠٠	٤.٣٤٢.٨٠٨	٣١٧.٢٥٢	-	إضافات خلال السنة
(١.٥٢٩.٦٨٨)	-	(٤٥٠.٨٩١)	-	-	-	(٨٥.٧٠٠)	(١٩٤.٠٠٠)	(٧٩٩.٠٩٧)	-	-	إستيعادات خلال السنة
١٢٢.٥٨٤.٢٢٨	٦٣٢.٠٥٢	-	١٩.٠٨٩٧	٨٠٣.٢٧٧	٣.١٢٦.١١٧	٨.٧٨٦.٦١٧	١٣.٠٦٣.٢٥٧	٤٢.٥١٦.٧٩٨	٤٢.٧١٣.٧٧٤	١٠.٧٢١.٤٣٩	التكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٧٩.٤٢٠.٦٤١	٢٦.٩٢١	-	١٨٤.٢٤٢	٧٦٢.٦٢٠	٢.٧٠٥.٦٦٦	٦.٨٦٨.١٥٧	١٠.٠٤٦.٥٧٧	٣٦.١٦٣.١٠٢	٢٢.٤٢٩.٣٥٦	-	مجموع الإستهلاك
٤.١٢٣.٣٨٤	٢٨٣.٨٢٣	-	١٤.٢٦٢	٧.٦٣٦	٣٠٣.٩١٠	٣٥٧.٠٨١	٦٢٧.٤٩٩	١.١٢٥.٦٣٧	١.٤٠٣.٥٣٦	-	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١
(٩٢٩.٩٢٠)	(٢٠.٨٧٦)	-	(٧.٦١٧)	-	(٢٧٤.٨٥٠)	(١١٢.٨٧٨)	(١٤٠.٥٥٢)	(٣٤٨.١٩٢)	(٢٤.٩٥٥)	-	إضافات خلال السنة
٨٢.٦١٤.٩٠٥	٥٢٣.٨١٨	-	١٩.٠٨٨٧	٧٧٠.٢٥٦	٢.٧٣٤.٧٦٦	٧.١١٢.٣٦٠	١٠.٥٣٣.٥٢٤	٣٦.٩٤٠.٥١٧	٢٣.٨٠٧.٩٣٧	-	إستيعادات خلال السنة
٣٩.٩٧٠.١٢٣	١.٠٨.١٨٤	-	١٠	٣٣.٠٦١	٣٩١.٣٩١	١.١٧٤.٢٥٧	٢.٥٢٩.٧٣٣	٥.٥٧٦.٢٥١	١٨.٩٣٥.٨٢٧	١٠.٧٢١.٤٣٩	مجموع الإستهلاك في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٣٨.٠٦٤.٢٨٥	٩١.١٣١	٣٧٣.٦٦١	٦.٦٥٥	٣٤.٩٢٧	٣٥٧.٧٠٦	١.٠٨٥.٧٢٥	٢.٦٣٥.٨٨٠	٢.٨٠٩.٩٨٥	١٩.٩٤٧.١٦٦	١٠.٧٢١.٤٣٩	صافي القيمة الدفترية
											في ٢٠٠٤/١٢/٣١
											في ٢٠٠٣/١٢/٣١

(\*) يتضمن بند الأراضي مبلغ ٤.٥٦٦.٤١٩ ريال سعودي قيمة اراضي موهوبة من الدولة تبلغ مساحتها ٦٥.٣٣٤.٥٦١ متر مربع. تم تقييمها من قبل مجلس الإدارة بواقع ٧ هكتارات للمتر المربع الواحد.

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

٩) قطع الأبقار وماشية التربيـة

الإجمالي	قطع ماشية التربيـة	قطع الأبقار	
٢١,١٣٢,٥٠٠	٧,٧٩٤,٤٠٠	١٣,٣٣٨,١٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
	(٢,٦٩٥,٧٦٥)	٢,٦٩٥,٧٦٥	التحويل من السائبة إلى الأبقار
٣,٨٨٢,٠٠٠	٣,٨٨٢,٠٠٠	-	تولات
(٤٨٨,٩٣٦)	(١٣٥,٠٠٠)	(٣٥٣,٩٣٦)	التفوق
(٧٠٧,٣١٤)	(٧٢,١٨٥)	(٦٣٥,١٢٩)	تسببت
٢٣,٨١٨,٢٥٠	٨,٧٧٣,٤٥٠	١٥,٠٤٤,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٢٣,٠٩٨,٥٥٠	٨,٧٩٠,٩٥٠	١٥,٣٠٧,٦٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
-	(٢,٥١٥,٠٠٠)	٢,٥١٥,٠٠٠	التحويل من السائبة إلى الأبقار
٣,٣٥٤,٥١٨	٣,٣٥٤,٥١٨	-	تولات
(٢,١٤٣,٧٥٠)	(٥٨٨,٠٠٠)	(١,٥٥٥,٧٥٠)	التفوق
(٢,١٦٦,٧١٨)	(٢٣٧,٩٦٨)	(١,٩٢٨,٧٥٠)	تسببت
٢١,١٣٢,٥٠٠	٧,٧٩٤,٤٠٠	١٣,٣٣٨,١٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢,٦٨٥,٧٥٠	٩٧٩,٠٥٠	١,٧٠٦,٧٠٠	تغير في قيمة السوقية نظراً لتغير أسعار
			وأسعار الفضيـع لعام ٢٠٠٤ (*)
(١,٩٦٦,٠٥٠)	٣,٤٥٠	(١,٩٦٩,٥٠٠)	تغير في قيمة السوقية نظراً لتغير أسعار
			وأسعار الفضيـع لعام ٢٠٠٣ (*)

(\*) نظر اصـاح (٢٤)

١٠) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢,٢٥٠,٦٩٠	١,٣٣٥,٢٨٥	توسعات وبناءات
	١٧٠,٨٩١	مشروع تحلية
٢,٢٥٠,٦٩٠	١,٥٠٦,١٧٦	

١١) نفقات إيرادية مؤجلة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٠٤٣,٧٧٢	٢,٣٦١,٥٢٧	مصرفات زراعية مؤجلة
٢,٦٤٥,١٦١	٢,٩٣٤,٠٤٥	زرعة في سبيل التصح
٢,٢٨١,٧٧٧	١,٦٦٣,٤٠٧	مصرفات إيرادية مؤجلة
٥,٩٧٠,٦١٠	٦,٩٥٨,٩٧٩	

١٢) مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٤٣,١٦٢	٨٦٧,٠٠٥	مصرفات مستحقة
٣٥٤,٣٥٤	٥٥٥,٠٠٢	مطلوبات أخرى
٧٩٧,٥١٦	١,٤٢٢,٠٠٧	

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٣) الزكاة الشرعية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	١/١٣ احتساب الزكاة :
٣,٤٨٨,٠٠٩	١,٠١٥,٦٩٩	صافي لدخل قبل الزكاة
١١١,٢٦٣	٥,٢٥١,٦٦٥	أرباح مبقاة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٥٦٦,٤١٩	٤,٥٦٦,٤١٩	هبة الدولة
٣,٢٠٠,٠٠٠	-	قروض
٢٨,٤٤٠,٩٢٦	٢٨,٦٠٢,٨٤٦	احتياطي ومخصصات وأخرى
١١٤,٨٠٦,٦١٧	١١٤,٤٣٦,٦٢٩	
٤٧,٣٠٥,٧٩٧	٣٩,٩٧٠,١٢٣	ي طرح:
١٧,٦٠١,٨٨٨	٣٢,٤٠٨,٦٣١	صافي ممتلكات والآلات ومعدات
٢٥,٦٩١,٣٢١	٣٣,١٢٨,١١٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ونفقات مؤجلة وقطيع الأبقار
(٩٠,٥٩٩,٠٠٦)	(١٠٥,٥٠٦,٨٧٢)	وماشية التربيّة.
٢٤,٢٠٦,٦١١	٨,٩٢٩,٧٥٧	استثمارات ومخزون قطع غيار ومخلات إنتاج وأخرى
٦٠٥,١٩٠	٢٢٣,٢٤٤	وعاء الزكاة
(٤٢٠,٨٣٩)	-	الزكاة الشرعية
١٨٤,٣٥١	٢٢٣,٢٤٤	يخصم زكاة الحبوب (مسندة)
		زكاة مستحقة

٢/١٣ مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	الرصيد في أول السنة
٩,٧٠٧,٠٣٠	٩,٨٩١,٣٨١	المكون خلال السنة
٦٠٥,١٩٠	٢٢٣,٢٤٤	المدفوع خلال السنة
(٤٢٠,٨٣٩)	(٥٣٤,٣٥١)	
٩,٨٩١,٣٨١	٩,٥٨٠,٢٧٤	

٣/١٣ الموقف الزكوي:

استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل الربط النهائي للفترة من ١ اغسطس ١٩٩١ إلى ٣١ يوليو ١٩٩٤ وطابقت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد ٣,٧٦٢,٢٣٢ ريال ، وتم قيده في الدفاتر واعتبرت الشركة على الربط المذكور ولم يحسم الأمر بعد ، ولم تستلم الشركة الربط الزكوي النهائي عن الأعوام اللاحقة.

(١٤) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسما إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهما وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال سعودي.

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بترتيل سعودي

١٥ احتياطي نظامي

ضفاً للمادة (٥١) من نظام الشركة وللمادة (١٢٥) من نظام الشركات يتم تحصيل ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي، وذلك بعد استهلاك الحسابات المرحلة، ويجوز لتجمعية العادية وقف هذا الحساب متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال.

١٦ احتياطي رأسمالي

حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة على تخفيض رأس المال بالخطاب رقم ٢٢٢ بتاريخ المحرم ١٤٢٣هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٠٢، وقد نتج عن عملية تخفيض رأس المال الشركة تكوين احتياطي رأسمالي مبالغه ١٥,٠٤٢,١١٥ ريال.

١٧ هبة الدولة

يتمثل رصيد هبة الدولة والمبلغ ٥,٥٦٦,٥١٩ ريال قيمة الأراضي المنوحة للشركة من الدولة والتي تم تقسيمها من قبل مجلس إدارة الشركة.

١٨ أسهم الخزينة

تمت عن تخفيض رأس مال شركة فروفات نخبة لعن من الأسهم، وقد قامت شركة بشراء الأسهم لمعادلة لهذه الفروفات لتتمه عملية تخفيض رأس المال لشركة لاحتفاظ تلك الأسهم.

١٩ التبعيات

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢١,٦٩٤,٧٤٥	١٢,٣٩٦,١٤٨	مبيعات إنتاج زراعي
١٨,٦٠٠,٥٩٩	١٦,٩٧٩,٩٠٦	مبيعات إنتاج حيواني
٣,٠٢,٧٥١	١١٧,٣٩٣	مبيعات أخرى
٣٩,٥٩٨,١٩٥	٢٩,٤٩٣,٤٤٧	

٢٠ مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٦٣,٤١٤	٤٣٣,١٥٤	زوارك و حور و مستحقته
٦١,٤٣٥	١٦٣,١٢٦	مصرفوفات سفر و نقل
١٢,٦٨٢	٣,١٤٠	علاج و تربية
٧,٦٣٦	٤,٧١٣	تأمينات اجتماعية
٧,٣٧٠	٩,٤٩٥	رسوم حكومية
٣,٦٩٧	١١,٤٥٤	هاتف و بريد
٤٢,٨٦٧	١٩٤,٢١٨	إيجارات
١٨,٥٣٠	١٨,٠٥٨	دعاية و إعلان
٢٢,١٣٢	٢١,٣٥٠	عمولات بيع
٢,١٠٩	٨٩,٢٣٥	حصص مسموح به
١١٢,٦٢٣	٢٧٧,٤٦٤	مصرفوفات مزارع
١٥,٤٥٨	١,٣٩٣	تأمين
٨,٠٠٠	١٩,٧٠٨	مصرفوفات متنوعة
٨٤٨,٩٥٣	١,٢٤٦,٥٠٨	
٢١٨,٩٠٠	٥١,٦٧٧	إستهلاك موجودات ثابتة
١,٠٦٧,٨٥٣	١,٢٩٨,١٨٥	

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢١) مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٤٨١,٣٩١	١,٢٣١,٠٧٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٨,٨٠٥	٤٢,٧٢٥	استشارات وأتعاب مهنية
٥٩,٤٩٦	٦١,٩٣٢	دعاية وإعلان
١١,٦٧٧	٣٠,٥٩٢	إيجارات
١٠٣,٢٩٢	٦٧,٧٨٧	مصروفات سيارات
٦٢,٦١٦	٧٠,٧٠٢	تأمينات اجتماعية
٢٤,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	بدل حضور جلسات
٥٣,٠١٦	٣٧,٧٩٠	علاج وأدوية
٥٠,٣٨٠	٣٩,٥٩٨	هاتف وبريد
٣,٤٨٧	١,٠١٢	كهرباء وماء
٨,٤٥٣	٣١,٥٥٧	تأمين
٧١,٣٣٨	-	ديون مشكوك في تحصيلها
٨٥,٢٢٠	١٧٣,٦٣٥	خدمات بنكية
٢٥,٠٤٦	٧,٣٣٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٨٧٨	١٠٣,١٧١	مخصص بضاعة راكدة
٩٦,٥٧٠	٢٨,٩٨٢	مصروفات متوقعة
٢,٤١٠,٦٦٥	٢,١٩٤,٨٩٢	
١٠٩,٦٨٨	٤٤,٦٢٢	إستهلاك موجودات ثابتة
٢,٥٢٠,٣٥٣	٢,٢٣٩,٥١٤	

(٢٢) مكاسب/(خسائر) الإستثمارات، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤
٤١٠,٤٢٤	٤٣٣,٠٤٣
٢٩٠,٣٣٠	٩٤٠,٨٢٠
(١,٥٠٨,٢٢٦)	(١,١٩٥,٨٩٩)
(٨٠٧,٩٧٢)	١٧٧,٩٦٤

توزيعات أسهم

مكاسب استثمار في أوراق مالية

خسائر إستثمارات في شركات حليفة وزميلة

(٢٣) معاملات مع أطراف ذات علاقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	حجم التعامل	نوع التعامل	شركة المقور التجارية
١٠٠,٦٥٠	٢٦٧,٧٣٣	شراء قطع غيار ومواد بناء	شركة الإجماع للصناعات الغذائية
٢٤,٤٣٧	٢٤,٤٣٧	شراء تمسور	شركة الرشد للكفريات
-	٦,٠٨٠	توريد كفريات	شركة الرشد
٦,١٦٨	٥٥,٠٦٨	إنتاج عمالة	شركة الإجماع للصناعات الغذائية(*)
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	صمان قرض	

(\*) انظر الإيضاحات (٤ و ٧ و ٢٥)

شركة الشرقية للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٢٤) التغيير في سياسة محاسبية

اتبعت الشركة في السابق طريقة التكلفة أو السوق أيهما أقل لإدراج أرصدة الأبقار وماشية التربية والاعتماد لديها مع تجنب مجمع إهلاك للأبقار الننون ورسملة نسبة من مصاريف مشروع الأبقار في رصيد مائتية تربية، وقد تم تغيير السياسة المحاسبية المتبعة لمعالجة هذه الأرصدة حسب ما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١)، حيث يتطلب هذا المعيار إدراج أرصدة قطيع الأبقار وماشية التربية وفقاً لتقييمه العائده ناقصاً تكليف شيع (انظر كل من إيضاح ٧/٢ و ٩ للإطلاع على تفاصيل السياسة المحاسبية والإيضاح)، وتعددت فقد تم تعديل القوائم المالية لسنة المقارنة (٢٠٠٣) مع تعديل أرصدة حسابات لتسويات السابقها، ويتم يلي تفاصيل أثر التعديل الناتج في الأرصدة الدفترية في سياسة المحاسبية:

أثر التعديل الناتج في الأرصدة الدفترية		٢٠٠٢
زيادة	نقص	
٤,٧٣٣,٦٣٧	-	قطيع الأبقار ومائتية تربية
٤,٧٣٣,٦٣٧	-	لإرباح المدة

أثر التعديل الناتج في الأرصدة الدفترية		٢٠٠٣
زيادة	نقص	
٢,٦٣٥,٦٨٦	-	قطيع الأبقار ومائتية تربية
-	٢,٠٩٧,٩٥١	صافي دخل السنة

(٢٥) التزامات محتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك والقائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٥٠٠,٣٠٠,٠٠٠ ريال مسند عنها تأمين نقدي بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال. كما وضمت الشركة شركتها الخليفة (الإحسان للتصاعف تعديلية) -لحصول على قرض من إحدى الجهات الحكومية بمبلغ رصيده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٥٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب رهن على أوراق مائتية قصيرة لأجل عائده للشركة (انظر الإيضاحات ٦ و ٢٣)

(٢٦) أرقام المقارنة

تمت جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لسنة سابقة لتتلائم مع عرضها لسنة الحالية.