

شركة القصيم الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بريدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص

المحدود والقوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

License No. 154
P.O.Box: 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم «١٥٤»
ص.ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠
الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي شركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية.

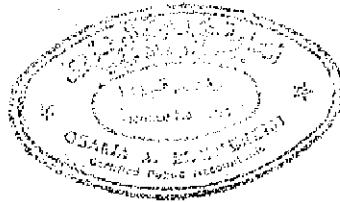
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة القصيم الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسئولين في المنشأة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ : ٣ رجب ١٤٢٨هـ

الموافق : ١٧ يوليو ٢٠٠٧م

شركة القصيم الزراعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

العملة المستخدمة : ريال سعودي

2006/6/30 (غير مدققة) ريال سعودي	2006/12/31 ريال سعودي	2007/6/30 (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
467 968	52 359 733	45 139 924		نقد بالصندوق ولدى البنوك
194 472 138	-	-		المرايحات وصناديق الاستثمار
8 567 584	11 254 779	13 585 938		ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
4 492 105	38 670 818	1 252 875		مستحقات لدى الصوامع
64 574 767	36 043 655	63 277 879	(3-3)	مخزون (بالصافي)
13 457 621	32 974 939	18 047 195	(4-3)	تكاليف محاصيل قائمة
24 225 109	8 769 573	11 411 720		أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
310 257 292	180 073 497	152 715 531		إجمالي الأصول المتداولة
				الالتزامات المتداولة :
8 984 125	9 559 046	7 214 695		ذمم دائنة - تجارية
53 120 537	55 833 715	52 457 812		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
8 040 228	6 081 135	6 041 279		دائنة توزيعات
1 250 000	2 500 000	1 000 000		أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
14 038 459	15 735 293	15 485 293	(8/5-3)	مخصص الزكاة
85 433 349	89 709 189	82 199 079		اجمالي الالتزامات المتداولة
224 823 943	90 364 308	70 516 452		رأس المال العامل
				أصول طويلة الأجل
24 625 300	61 796 800	61 796 800	(1-3)	استثمارات في شركات
47 195 092	65 991 759	83 978 981		مشروعات تحت التنفيذ
157 523 171	194 618 185	194 465 018	(2-3)	الأصول الثابتة (بالصافي)
1 656 554	1 458 629	1 279 844	(13-3)	مصروفات مؤجلة
231 000 117	323 865 373	341 520 643		مجموع الأصول طويلة الأجل
455 824 060	414 229 681	412 037 095		إجمالي الاستثمار
				الالتزامات غير المتداولة :
1 200 222	1 368 221	1 524 608	(6-3)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
7 440 000	5 440 000	5 440 000	(4)	أقساط قروض طويلة الاجل
8 640 222	6 808 221	6 964 608		
				حقوق المساهمين :
499 627 714	498 985 980	498 994 480	(5)	رأس المال المدفوع
384 057	-	-		ارباح غير محققة
(94 321 329)	(94 982 007)	(149 584 984)		الخسائر المبقة
(16 506 604)	(54 582 513)	(2 337 009)		صافي خسارة الفترة
58 000 000	58 000 000	58 000 000	(6/11-3)	هبة الدولة
447 183 838	407 421 460	405 072 487		إجمالي حقوق المساهمين
455 824 060	414 229 681	412 037 095		إجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة القصيم الزراعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

العملة المستخدمة: ريال سعودي

الفترة الاولى

من بداية العام

من ٢٠٠٦/١/١	من ٢٠٠٧/١/١	من ٢٠٠٦/٤/١	من ٢٠٠٧/٤/١
من ٢٠٠٦/٦/٣٠	من ٢٠٠٧/٦/٣٠	من ٢٠٠٦/٦/٣٠	من ٢٠٠٧/٦/٣٠
١٦ ٥٢٩ ٦٠٢	٢٥ ٧٦٠ ٩٢٧	٩ ٦٧٨ ٦٣٧	٧ ٨٦٤ ٩٠٧
(١٣ ٥٦٤ ٦٧٢)	(٢٤ ٦٧٠ ٢١٩)	(٦ ٨١٥ ٦٨٥)	(٨ ٠٦٤ ٤٣٣)
<u>٢ ٩٦٤ ٩٣٠</u>	<u>١ ٠٩٠ ٧٠٨</u>	<u>٢ ٨٦٢ ٩٥٢</u>	<u>(١ ١٩٩ ٥٢٦)</u>
(٢٤٨ ٠٠٤)	(٥٠٠ ٩٦٦)	(١٥٣ ١٣٦)	(٢٤٩ ٨٧٩)
(١ ٠٦٥ ٨٥٧)	(١ ٠٦٠ ١٩٩)	(٣٨٧ ٨٦٩)	(٦٧٥ ٢٨٦)
(١ ١٣٨ ٢٢٤)	(١ ١٩٢ ٩٢٤)	(٥٧٤ ٩٨٥)	(٦٤٩ ٧٨١)
<u>٥١٢ ٨٤٥</u>	<u>(١ ٦٦٧ ٣٨١)</u>	<u>١ ٧٤٦ ٩٦٢</u>	<u>(١ ٨٧٤ ٤٧٢)</u>
٥١ ٧٤٥	-	-	-
(٤١ ٧١٨ ٤٠٥)	-	(٤١ ٧١٨ ٤٠٥)	-
(٩٩ ٤٣٦)	-	(١٥ ٩٩٦)	-
<u>٢٤ ٧٤٦ ٦٣٧</u>	<u>٨٠ ٣٧٢</u>	<u>١٩ ٩٢٦ ٢١٦</u>	<u>٦ ٩٠٢</u>
(١٦ ٥٠٦ ٦٠٤)	(١ ٥٨٧ ٠٠٩)	(٢٠ ٠٦١ ٢٢٣)	(١ ٨٦٧ ٥٧٠)
-	(٧٥٠ ٠٠٠)	-	(٧٥٠ ٠٠٠)
<u>(١٦ ٥٠٦ ٦٠٤)</u>	<u>(٢ ٣٣٧ ٠٠٩)</u>	<u>(٢٠ ٠٦١ ٢٢٣)</u>	<u>(٢ ٦١٧ ٥٧٠)</u>
(٠,٣٣)	(٠,١٥)	(٠,٤٠)	(٠,٠٥)

صافي المبيعات

تكلفة الإنتاج المبياع

مجمول الربح / (الخسارة)

مصرفات النشاط

مصرفات التسويق

مصرفات عمومية وإدارية

امتلاكات أصول ثابتة

صافي (خسارة) / ربح النشاط

ارباح بيع أصول ثابتة

خسائر إستثمارات - محققة

مصرفات سنوات سابقة

ايرادات أخرى

صافي الخسارة قبل مخصص الزكاة

مخصص الزكاة

صافي خسارة الفترة

تصيب السهم من صافي الخسارة

للشركة

شركة القصب الزراعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠٠٦/١/١	من ٢٠٠٧/١/١	
٢٠٠٦/٦/٣٠ إلى	٢٠٠٧/٦/٣٠ إلى	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(١٦ ٥٠٦ ٦٠٤)	(٢ ٣٣٧ ٠٠٩)	صافي خسارة الفترة
		<u>تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصادف التدفقات النقدية</u>
		<u>الناتجة من أنشطة التشغيل :</u>
٥ ٤٢٢ ٩٩٩	٧ ٣٧٨ ١١٣	استهلاكات
-	٧٥٠ ٠٠٠	تدعيم مخصص الزكاة
(١١ ٠٨٣ ٦٠٥)	٥ ٧٩١ ١٠٤	
-	(٢٠ ٤٦٤)	تسويات سنوات سابقة
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
٥٣ ٦٥٦ ٢٥٤	-	المراحمات وصناديق الاستثمار
(٥ ٣٢٨ ١٥١)	(٢ ٣٣١ ١٥٩)	ذمم مدينة
١٧ ١٠٢ ٤٨٩	٣٧ ٤١٧ ٩٤٣	مستحقات لدى الصوامع
(٣٥ ٧٤٠ ٩٧٩)	(٢٧ ٢٣٤ ٢٢٤)	سحزون
١٦ ٨٧٥ ٠٧٩	١٤ ٩٢٧ ٧٤٤	تكاليف محاصيل قائمة
١ ٧٧١ ٤١٦	(٢ ٦٤٢ ١٤٧)	أرصدة مدينة أخرى ومصرفيات مدفوعة مقدماً
(٩١٧ ٧٠٩)	-	البطوك الدائنة
(١ ٤٨٢ ٤٠٤)	(٢ ٣٤٤ ٣٥١)	ذمم دائنة - موردين
(٧ ٦٩١ ١٢٥)	(٣ ٣٧٥ ٩٠٣)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفيات مستحقة
١ ٥١٣ ٨٧٣	(٣٩ ٨٥٦)	دائنو توزيعات
-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	المسدد من الزكاة الشرعية
١٤٩ ١٩٧	١٥٦ ٣٨٧	المستخدم من مخصص ترك الخدمة
٢٨ ٨٢٤ ٣٣٥	١٩ ٣٠٥ ٠٧٤	<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٦ ٢٧٥)	-	استثمارات
(٣٨ ٨٧٥ ٥٣١)	(٢٥ ٢١٢ ١٦٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨٣ ٣٢٤)	١٧٨ ٧٨٥	إضافات علي المصروفات المؤجلة
(٣٨ ٩٩٥ ١٣٠)	(٢٥ ٠٣٣ ٣٨٣)	<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٧٥٠ ٠٠٠)	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	أقساط قروض مسددة
-	٨ ٥٠٠	رأس المال
(٧٥٠ ٠٠٠)	(١ ٤٩١ ٥٠٠)	<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٠ ٩٢٠ ٧٩٥)	(٧ ٢١٩ ٨٠٩)	<u>صافي التدفقات النقدية</u>
١١ ٣٨٨ ٧٦٣	٥٢ ٣٥٩ ٧٣٣	رصيد النقدية في أول الفترة
٤٦٧ ٩٦٨	٤٥ ١٣٩ ٩٢٤	رصيد النقدية في آخر الفترة

الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	ارباح غير محققة	صافي خسارة الفترة	خسائر مبقاة	هبة الحكومة	رأس المال المدفوع	
463 690 867	347 782	-	(94 321 329)	58 000 000	499 664 414	الرصيد في ٢٠٠٦/١/١
(36 700)	-	-	-	-	(36 700)	تسويات على رأس المال
36 275	36 275	-	-	-	-	ارباح غير محققة
(16 506 604)	-	(16 506 604)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
447 183 838	384 057	(16 506 604)	(94 321 329)	58 000 000	499 627 714	الرصيد في ٢٠٠٦/٦/٣٠
407 421 460	-	-	(149 564 520)	58 000 000	498 985 980	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١
(20 464)	-	-	(20 464)	-	-	تسويات سنوات سابقة
8 500	-	-	-	-	8 500	الزيادة في رأس المال
(2 337 009)	-	(2 337 009)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
405 072 487	-	(2 337 009)	(149 584 984)	58 000 000	498 994 480	الرصيد في ٢٠٠٧/٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات متممة للقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م
العملة المستخدمة : ريال سعودي

١ - نبذة عن الشركة :

اسم الشركة : شركة القصيم الزراعية .
الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
النشاط : الإستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وإستيراد البذور .

السجل التجاري الرئيسي : رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ بتاريخ ١٠/١/١٤٠٦هـ .
سجل تجاري فرعي : حصلت الشركة على سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣/٠٠١ بتاريخ ٢٢/١١/١٤١٢هـ لممارسة نشاط تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ تاريخ ٢٥/٢/١٤٠٥هـ
سجل تجاري فرعي : حصلت الشركة على سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣/٠٠٢ بتاريخ ١٦/٧/١٤١٤هـ لممارسة نشاط إنتاج الألبان ومشتقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص بتاريخ ٢٩/٢/١٤٠٥هـ .

٢ - أساس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية وباستخدام مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لأساس الإستحقاق .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية :-

١/٣ الإستثمارات:

يتم إثبات الإستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الإقتناء ويتم تصنيف الإستثمارات بناء على نية الشركة .

الإستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم تقييم الإستثمارات في الشركات الشقيقة (وهي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية .

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) ، ويتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بتكلفة إقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.

الاستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل .

٢/٣ الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصوما منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، ويتم إستهلاك الأصول الثابتة القابلة للإستهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الافتراضي المقدر لكل نوع منها. وفيما يلي بيان بنسب الإستهلاك المحددة بناءً على العمر الافتراضي المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض احتساب الإستهلاك :

نسبة الإستهلاك

٣ : ١٠ %	مباني وإنشاءات
٧,٥ : ٢٥ %	آلات ومعدات
٢٥ %	وسائل نقل وانتقال
٢,٥ : ٢٠ %	شبكة ري
١٠ : ٢٥ %	أثاث ومفروشات
٧,٥ : ١٠ %	آليات زراعية
٢,٥ : ٢٠ %	ثروة نباتية
١٠ %	بيوت محمية
٧,٥ : ١٠ %	ثلاجات تبريد
٢٠ %	عدد وأدوات

٣/٣ المخزون:

يتم تقييم المخزون من المنتج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة كما يلي:-

المواد الخام :-

تحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

الإنتاج التام:-

يتم تحديد تكلفة المنتج التام على أساس التكلفة المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصاريف الصناعية غير المباشرة التي تكبدتها الشركة خلال الفترة.

مخزون القمح:-

يتم تقييم المخزون من القمح المتفق على توريده لصوامع الغلال على أساس التكلفة .

قطع الغيار:-

يتم تقييم المواد و قطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

٤/٣ تكاليف زراعات قائمة :

يتم تسجيل كافة ما تتكبده الشركة لزراعة المحاصيل المختلفة في بند تكاليف زراعات قائمة ويتم تسعير المحاصيل المنتجة طبقاً للتكاليف الفعلية وبناءً على كمية الإنتاج الفعلية من المحاصيل المختلفة .

٥/٣ الزكاة :

تحتسب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتحمل الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

٦/٣ مخصص تعويض نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص تعويض نهاية الخدمة المستحق للعاملين طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي.

٧/٣ الذمم المدينة:

يتم تسجيل الذمم المدينة بالقيمة الدفترية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

٨/٣ تحقق الإيرادات:

يتم إثبات الإيراد عند إصدار الفاتورة و تسليم البضائع.

٩/٣ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها(عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٠/٣ الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

١١/٣ هبة الدولة (المنح الحكومية الرأسمالية):

يتم قياس واثبات المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة التي تحصل عليها الشركة بدون التضحية بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول على المنحة على أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة وتدرج ضمن حقوق المساهمين .

١٢/٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

١٣/٣ مصاريف مؤجلة:

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على مدى خمس سنوات .

١٤/٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للتد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ . وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

٤- القروض:

يتمثل ذلك الرصيد في القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل مصنع الألبان . علماً بأن جميع الأصول الثابتة وأرض المشروع مرهونة لصندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض المذكور.

٥- رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي وجميع أسهم الشركة نقدية. وقد بلغ رأس المال المدفوع حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م مبلغ ٤٩٨,٩٩٤,٤٨٠ ريال سعودي.

٦- هبة الدولة :

يتمثل هذا البند قيمة أرض مشروع الري والتي منحتها الدولة للشركة وأدرجت ضمن أراضي الشركة وظهرت ضمن حقوق المساهمين كهبة علماً بأنه لم يتم الحصول على الصك الشرعي بتلك الأرض الممنوحة.

٧- النشاط القطاعي :

أ/٧ - تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية :

- القطاع الزراعي .
- مصنع التمور .
- مصنع الألبان .

ب/٧ - تتكون الأصول والالتزامات والإيرادات وتكاليف النشاط ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م ولفتره السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ مما يلي :

الإجمالي	مصنع الألبان	مصنع التمور	القطاع الزراعي	الألبان
٤٩٤ ٢٣٦ ١٧٤	١٠ ٥٣٨ ٤٩٩	٢٥ ٥٨٢ ٤٠٦	٤٥٨ ٢٦٩١١٥	إجمالي الأصول
٨٨ ٤١٣ ٦٨٧	٦ ٩٠٣ ٩٩٢	٢ ٠١٠ ٧٣٠	٧٩ ٤٩٨ ٩٦٥	إجمالي الالتزامات
٢٥ ٥٥٤ ٩٢٧	*٧٥٠ ٠٠٠	٥ ٥٩١ ٧٨٩	١٩ ٢١٣ ١٣٨	الإيرادات
٢٤ ٦٧٠ ٢١٩	—	٤ ٩٨٥ ٠٨١	١٩ ٦٨٥ ١٣٨	تكاليف النشاط
(١ ٥٨٧ ٠٠٩)	(١٣١ ٨٨٧)	٤٤ ٩٦٨	(١ ٥٠٠ ٠٩٠)	صافي(الخسارة) / الربح

* يمثل هذا البند قيمة إيرادات ناتجة عن تأجير المصنع للغير مقابل أن يقوم المستأجر بسداد قيمة الإيجار لصندوق التنمية الصناعي السعودي وذلك لسداد قيمة القرض الممنوح للشركة .

٨- الموقف الزكوي:

يتلخص الموقف الزكوي للشركة فيما يلي :

السنوات من بداية النشاط حتى عام ١٩٩١م

حصلت الشركة على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ١٩٩١ .

السنوات من عام ١٩٩٢ م حتى عام ٢٠٠٢م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات والتي أظهرت زكاة مستحقة على الشركة باجمالي مبلغ ٨ ٩٨٣ ٦١٢ ريال سعودي وقد حصلت الشركة على موافقة من مصلحة الزكاة والدخل على تقسيط المبلغ وبلغت المبالغ المسددة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ اجمالي مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي .

السنوات من عام ٢٠٠٣م حتى عام ٢٠٠٤م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات لمصلحة الزكاة وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل باحتساب فروق زكوية على الشركة لنفس الأعوام بمبلغ ٤١٥ ٥٩٥ ريال سعودي وقامت الشركة بدورها بالاعتراض على الربط ولم يتم حسم الأمر حتى تاريخ إصدار المركز المالي.

السنوات من عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠٠٦م

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات لمصلحة الزكاة وقد تم احتساب المخصص اللازم لتلك السنوات.

مخصص الزكاة

ريال سعودي	
٥ ٩٨٣ ٦١٢	مخصص الزكاة عن السنوات المالية من عام ١٩٩٢م وحتى عام ٢٠٠٤م للفروقات مع مصلحة الزكاة
٨ ٧٥١ ٦٨١	مخصص الزكاة عن السنوات من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٦م
٧٥٠ ٠٠٠	مخصص الزكاة عن الفترة
١٥ ٤٨٥ ٢٩٣	الرصيد في ٢٠٠٧/٦/٣٠

٩- النتائج الأولية :

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل.

١٠- الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتطابق مع تبويب أرقام الفترة الحالية .