



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة الشرقية للتنمية الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
الدمام - المملكة العربية السعودية

راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الشرقية للتنمية الزراعية " شركة مساهمة سعودية " في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) المعبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الإدارة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنتنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١- تظهر بعدل المركز المالي لشركة الشرقية للتنمية الزراعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي حسب النظام ، وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .
- نود لفت الإنتباه إلى أن القوائم المالية المقارنة لعام ٢٠٠٢ م تم مراجعتها من قبل محاسب قانوني آخر وقد أدرجناها لأغراض المقارنة فقط .

مراقب الحسابات

عبد العزيز خليفة اللحوم



الدمام في: ٢٠ ربيع الأول ١٤٢٥ هـ
الموافق: ٩ مايو ٢٠٠٤ م



شركة الشرقية للتعبئة الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

ريـسال	ريـسال	ريـسال	إبـصاح	الأصول
٢٠٠٢				أصول متداولة
١ ٤٩٥ ١٦٢		٣٩٢ ٦٣٨	(٣)	نقد بالخزينة و لدى البنوك
١٣ ٦٨٦ ٨٣٠		٩ ٦٥٢ ٦٨٨	(٤)	إستثمارات قصيرة الأجل
١٦ ٩٢٣ ٤٠٣		٢٦ ٠٩٥ ٠٢٧	(٥)	عـمـلاء (بالصافي)
٩ ٢٠٢ ٤١٩		١١ ٦٨٩ ٥٨٠	(٦ ، ٢-٢)	مخـزـون (بالصافي)
٩٥٠ ٦٢٠		٦٥٧ ٥١٦	(٧)	أرصـدة مـدبـة مـتـوعـة (بالصافي)
٤٢ ٢٥٨ ٤٣٤	٤٨ ٤٨٧ ٤٤٩			مجموع الأصول المتداولة
				أصول غير متداولة
٥ ٥٩٤ ٨٤١		٣ ٤٤١ ١١٥	(٢-٣ ، ٨)	إستثمارات طويلة الأجل (بالصافي)
٨ ٥٠٠ ٠٠٠		٨ ٥٠٠ ٠٠٠	(٩)	قروض لشركات مستثمر بها
٤٩ ٣٠٧ ٩٧٢		٤٧ ٣٠٥ ٧٩٧	(٢-٤ ، ١٠)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٦٦ ٦٣٨		٢ ٢٥٠ ٦٩٠	(١١)	مشرورعات تحت التنفيذ
٩ ٥٧٨ ٧١٤		٩ ٣٨٠ ٥٢٨	(٥-٢)	ماشـيـنـة لـلـتـريـسـة
٦ ٢٦٥ ٧٨٥		٥ ٩٧٠ ٦٧٠	(٢-٦ ، ١٢)	نقـات ايرادبـة مـؤـجـلة (بالصافي)
٧٩ ٨١٣ ٩٥٠	٧٦ ٨٤٨ ٨٠٠			مجموع الأصول غير المتداولة
١٢٢ ٠٧٢ ٣٨٤	١٢٥ ٣٣٦ ٢٤٩			إجمالي الأصول
=====	=====			
				الخصوم وحقوق المساهمين
				خصوم متداولة
٣ ٩٠٠ ١٨٣		٤ ٦٠٨ ٧٦٢		دائـنـون
--		٣ ٢٠٠ ٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٦٣٠ ٢٨٠		١ ٣٤٧ ٨٣٧		بـنـك دائـنـون
٤٦٣ ٦٦٩		٧٩٧ ٥١٦	(١٣)	أرصـدة دائـنـة مـتـوعـة
٦ ٠٣٢ ٠٢١		٤ ٩٦٤ ٣٩٠		مـحـقـقات المـسـاهـمـين
٩٧٠٧ ٠٣٠		٩ ٨٩١ ٣٨١	(٢-٧ ، ١٤)	مـحـصـ الرـكـابـة التـسـرـعـة
٢٠ ٧٣٣ ١٨٣	٢٤ ٨٠٩ ٨٨٦			مجموع الخصوم المتداولة
				خصوم غير متداولة
١ ٥٢٧ ٤٣٨		١ ٢٧٧ ٨٣٣	(٢-٨)	مـحـصـ مـكـافـة هـمـة الـخـدمـة
١ ٥٢٧ ٤٣٨	١ ٢٧٧ ٨٣٣			مجموع الخصوم غير المتداولة
				حقوق المساهمين
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
١ ٦٨٧ ٢٩٦		٢ ٠٣٦ ٠٩٧	(١٦)	إحتياطي نظامي
١٥ ٠٤٢ ١٨٥		١٥ ٠٤٢ ١٨٥	(١٧)	إحتياطي رأسمالي
٤ ٥٦٦ ٤١٩		٤ ٥٦٦ ٤١٩	(١٨)	هـبـة الـدولـة
(٣٣٣ ٢٥٠)		--		جـسـائـر عـر مـحـقـقة مـن الإـسـتـمـارات
(٣ ٨٦١ ٢٦٣)		٢ ٦١٥ ٩٧٩		أرـبـاح مـقـبـلـة
(١٢ ١٥٠)		(١٢ ١٥٠)	(١٩)	أـسـهـم خـزـيـنـة
٩٩ ٨١١ ٧٦٣	٩٩ ٢٤٨ ٥٣٠			مجموع حقوق المساهمين
١٢٢ ٠٧٢ ٣٨٤	١٢٥ ٣٣٦ ٢٤٩			إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين
=====	=====			

تعتبر الإيصاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الشرقية للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

ريـال	ريـال	ريـال	إيضاح
٤٢ ٥٨٣ ٦٠٧		٣٩ ٥٩٨ ٠٩٥	(٢٠٠١-٢)
			إيرادات الأنشطة الرئيسية
			المبيعات (بالصافي)
			تكاليف الأنشطة الرئيسية
(٣٤ ٩٣٣ ٤٩٤)		(٣١ ١٤٣ ٨٩٥)	تكاليف المبيعات
٧ ٦٥٠ ١١٣	٨ ٤٥٤ ٢٠٠		إجمالي الدخل
			مصروفات الأعمال الرئيسية
٩٠٣ ٠٣٩		١ ٠٦٧ ٨٥٣	(٢١) مصروفات بيع و توزيع
٢ ٣٣٧ ٧٧١		٢ ٥٢٠ ٣٥٣	(٢٢) مصروفات إدارية و عمومية
(٣ ٢٤٠ ٨١٠)	(٣ ٥٨٨ ٢٠٦)		
٤٤٠٩٣٠٣	٤ ٨٦٥ ٩٩٤		صافي دخل الأنشطة الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
١ ١٧٠ ١٠٥		(٨٠٧ ٩٧٢)	(خسائر) أرباح إيرادات إستثمارات (بالصافي)
٢٣٥ ٩٨٦		٢١٨ ١٤٥٠	إيرادات متنوعة
(٦٣٤ ٥٢٤)		(٧٠٦ ٩٣٩)	خسائر رأسمالية
(٥٦ ٥٥٠)		(٨١ ٢١٩)	إهلاك أصول ثابتة غير مستغلة
٧١٥ ٠١٧	(١ ٣٧٧ ٩٨٥)		
٥ ١٢٤ ٣٢٠	٣ ٤٨٨ ٠٠٩		صافي الدخل قبل خصم الزكاة
(٣١٤ ٦٠٨)	(١٨٤ ٣٥١)		الزكاة الشرعية
(٥٢٤ ٣٧١)	(٤٢٠ ٨٣٩)		زكاة الخسوس
٤ ٢٨٥ ٣٤١	٢ ٨٨٢ ٨١٩		صافي الدخل
=====	=====		
٢,٨٥	١,٩٢		ربح المسهم
=====	=====		

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

شركة الشرقية للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي رأسمالي	هبة الدولة	خسائر غير محققة	أرباح مقبلة	أسهم خيرية	الإجمالي	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـسال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٨٧.٢٩٦	١٥.٠٤٢.١٨٥	٤.٥٦٦.٤١٩	(٣٣٣.٢٥٠)	٣.٨٦١.٢٦٣	(١٢.١٥٠)	٩٩.٨١١.٧٦٣	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٣ م
--	--	--	--	--	(٢٩٣.٠٢)	--	(٢٩٣.٠٢)	تعديلات سنوات سابقة
--	٣٤٨.٨٠١	--	--	--	٢.٥٣٤.٠١٨	--	٢.٨٨٢.٨١٩	صافي دخل العام
--	--	--	--	--	(٣.٧٥٠.٠٠٠)	--	(٣.٧٥٠.٠٠٠)	أرباح موزعة
--	--	--	--	٣٣٣.٢٥٠	--	--	٣٣٣.٢٥٠	خسائر غير محققة من الإستثمار
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٣٦.٠٩٧	١٥.٠٤٢.١٨٥	٤.٥٦٦.٤١٩	--	٢.٦١٥.٩٧٩	(١٢.١٥٠)	٩٩.٢٤٨.٥٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
١٧٨.٣٤٣.٤٥٠	١.٢٥٨.٧٦٢	--	٤.٥٦٦.٤١٩	(٤٥٠.٢٥٠)	(٥٤.٦٩٧.٣١٨)	--	١٢٩.٠٢١.٠٦٣	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٤ م
--	--	--	--	--	(٤٩.٤٩١)	--	(٤٩.٤٩١)	تعديلات سنوات سابقة
(١٠.٣٣٤٣.٤٥٠)	--	١٥.٠٤٢.١٨٥	--	--	٥٤.٧٥١.٢٦٥	--	(٣٣.٥٥٠.٠٠٠)	تخفيض رأس مال الشركة
--	٤٢٨.٥٣٤	--	--	--	٣.٨٥٦.٨٠٧	--	٤.٢٨٥.٣٤١	صافي دخل العام
--	--	--	--	١١٧.٠٠٠	--	--	١١٧.٠٠٠	أرباح غير محققة من الإستثمار
--	--	--	--	--	(١٢.١٥٠)	(١٢.١٥٠)	(١٢.١٥٠)	أسهم الخزينة
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٨٧.٢٩٦	١٥.٠٤٢.١٨٥	٤.٥٦٦.٤١٩	(٣٣٣.٢٥٠)	٣.٨٦١.٢٦٣	(١٢.١٥٠)	٩٩.٨١١.٧٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

شركة الشرقية للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (الغير مدققة)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

ريـال	ريـال	ريـال	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٤ ٢٨٥ ٣٤١	٢ ٨٨٢ ٨١٩		صافي دخل العام
			بنود غير نقدية
		١٥ ٨٧٨	مخصص بضاعة راكدة
١ ٥٩٥ ٤٨٥		١ ٤٧٣ ٢٩٩	خسائر إستثمارات طويلة الأجل
٥ ٩٧٣ ١٠٧		٥ ٦٣٣ ٠٨٠	إهلاك أصول ثابتة
٦ ٤٢٥ ١٨٧		٦ ٤٣٦ ٤١٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(٤٩ ٤٩١)		(٢٩ ٣٠٢)	تعديلات سنوات سابقة
		١١٧ ٩٢٢	مخصص د. م في محصيلها
٦٣٤ ٥٢٤		٧٠٦ ٩٣٩	خسائر إستعداد أصول ثابتة
١٦٤ ٦٠٨		٦٠٥ ١٩٠	مخصص زكاة شرعية
١٤ ٧٤٣ ٤٢٠	١٤ ٩٥٩ ٤١٦		
١٩ ٠٢٨ ٧٦١	١٧ ٨٤٢ ٢٣٥		
			الدخيل المعدل
			التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٩٧ ٣٥٣)	(٩ ١٩٣ ١٢٠)		عملاء
٢٥٨ ٩٦١	١٩٦ ٦٧٨		أرصدة مدينة متنوعة
١٨ ٨٩٨ ٣٥٥	٤ ٠٣٤ ١٤٢		إستثمارات قصيرة الأجل
١ ٣١٢ ٣٩٩	(٢ ٥٠٣ ٠٣٩)		مخزون
(٣٧٩ ١٧١)	٧٠٨ ٥٧٩		دائنين
١٨ ٠٥١	٣٣٣ ٨٤٧		أرصدة دائنة متنوعة
(٢٣٦ ٦٨٧)	(٢٤٩ ٦٠٥)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٣٢ ٠٢١	(١ ٠٦٧ ٦٣١)		مستحقات مساعدين
	(٤٢٠ ٨٣٩)		زكاة مسجلة
٢٥ ٤٠٦ ٥٧٦	(٨ ١٦٠ ٩٨٨)		
٤٤ ٤٣٥ ٣٣٧	٩ ٦٨١ ٢٤٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(١١ ٠٠٣ ٧٦٠)	(١ ٤٦٠ ٤٠٠)		المدفوع لشراء أصول ثابتة
٦٨ ٠٢٤	١ ٧٤٢ ٢٥٣		الحصل من بيع أصول ثابتة
٢٨٥ ٥٨٥	(٢ ٢٨١ ٧٧٥)		مشروعات تحت التنفيذ
(٥ ١٥٣ ٨٨٧)	(٦ ١٤١ ٢٩٥)		نفقات إيرادية مؤجلة
١ ٤٣٣ ٧٦٤	(٣ ٨٢٣ ٧٨٨)		ماشينة للتربية
١ ٦٧١ ٧٥٠	١ ٠١٣ ٦٧٧		الحصل من إستثمارات طويلة الأجل
(١٢ ٠٨٦ ٣٤٤)	(١٠ ٩٥١ ٣٢٨)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
			التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٦٣٠ ٢٨٠	٧١٧ ٥٥٧		بنوك دائنة
	(٣ ٧٥٠ ٠٠٠)		أرباح موزعة
	٣ ٢٠٠ ٠٠٠		فروض
١ ٥٠٠ ٠٠٠			فروض لشركة مستثمر بها
(٤٨ ٦٠٤ ٣٣٥)			تحقيق رأس المال
١٥ ٠٤٢ ١٨٥			إحتياطي رأسمالي
(٣١ ٤٣١ ٨٧٠)	١٦٧ ٥٥٧		
٩١٧ ١٢٣	(١ ١٠٢ ٥٢٤)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والقيد المائل خلال العام
٥٧٨ ٠٣٩	١ ٤٩٥ ١٦٢		رصيد النقد والقيد المائل في بداية العام
١ ٤٩٥ ١٦٢	٣٩٢ ٦٣٨		رصيد النقد والقيد المائل في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الشرقية للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات منمعة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

١- نبذة عن النشاط

- تأسست شركة الشرقية للتنمية الزراعية بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٦ بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٠٦هـ كشركة مساهمة سعودية طبقاً لنظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ وتعديلاته . وتم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠١٦٤٧٧ بتاريخ ١٤٠٧/١/١٩هـ الصادر من مكتب السجل التجاري - فرع الدمام ، وتمارس الشركة الأنشطة التالية طبقاً لأغراضها الأساسية :
- التجارة في الحبوب والبذور والأعلاف والإنتاج الحيواني والزراعي وصناعتها .
 - إستصلاح الأراضي وأعمال الري وأعمال التسويق الزراعي .
 - إنتاج مياه الشرب المعاهة في عوات وذلك بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٨/ص في ١٤١٨/٤/٨هـ .
 - القيام بأعمال الوكالات التجارية المتخصصة في مجالات أغراض الشركة وأعمالها وتنفيذ المشاريع الزراعية .

٢- السياسات المحاسبية المتبعة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها التي تناسب نشاط الشركة ويتم إتباع أساس الاستحقاق في إثبات المعاملات المالية .

٢-٢ تقييم المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي :

- يتم تقييم المنتجات التامة من الإنتاج الزراعي والحيواني بطريقة الجرد الدوري وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة على أساس التكاليف الإجمالية التي يتم إعدادها في نهاية السنة المالية .
- يتم تقييم المواد وقطع العيار بطريقة الجرد المستمر على أساس التكلفة وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً خلافاً للمعيار السعودي الذي يقضي بتقييم المخزون بطريقة المتوسط المرجح .

٣-٢ تقييم الإستثمارات طويلة الأجل

تفيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يمكن تداولها بالسوق بالقيمة العادلة لها ، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير الخفيفة كبنود مستغل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي ، ويُدْرَج إيرادات الإستثمارات بقائمة الدخل عند الإعلان عن توزيع الأرباح في الشركات المستثمر بها . أما الإستثمارات في الأوراق المالية للتجارة أو التي تحفظ لتاريخ الإستحقاق فيتم إثباتها بالقيمة العادلة لها في السوق وتُدْرَج المكاسب أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الدخل .

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية باستثناء الأرض حيث تم تقييمها من قبل مجلس إدارة الشركة ،
ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات التالية :

٢% - ١٥%	آبار 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%	المنحدر
٢٠%	أبقراط
٢٠%	أغنام

٥-٢ تقييم ماشية للتربية

يتم تقييم الأبقار والأغنام المرابه بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويخفف بما تكاليف الإنتاج .

٦-٢ إطفاء التفتات الإيرادية المؤجلة

يتم إثبات المصروفات الزراعية الخاصة بتجهيز الحقول للمواسم الزراعية التالية كمصروفات زراعية مؤجلة ،
ويتم إطفاءها على مدى ثلاث سنوات .
ويتم إطفاء زراعية في سبيل الضج خلال السنة المالية التالية في تكلفة الإنتاج .
ويتم إطفاء المصروفات الإيرادية المؤجلة على مدى سنتين إلى ثلاث سنوات ويتم إدراجها بصافي القيمة بعد خصم قسط الإطفاء .

٧-٢ تخصيص الزكسية

تقوم المؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق بمخصم زكاة الحبوب عند إستلامها لتلك الحبوب من الشركة كما تقوم الشركة بتأنيث مخصص للزكاة الشرعية على رأس المال والأرباح في نهاية السنة حين الإنتهاء من بحث وتسوية الوضع الزكوي للشركة ، وفي حالة وجود أية تعديلات لغرض الربط النهائي للزكاة من قبل مصلحة الزكاة والدخل فإنه يتم إثبات تلك التعديلات في السنة المالية التي يتم إعتقاد الربط فيها .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال المعمول به في المملكة .

٩-٢ إثبات المعاملات المالية

يتم إثبات المعاملات المالية بالدفاتر بالريال السعودي والمعاملات التي تتم بعملات أجنبية يتم إثباتها بالمعادل بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت تنفيذ تلك المعاملات ، وفي نهاية العام يتم تقييم أرصدة الأصول والخصوم المتداولة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائد في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل .

١٠-٢ إثبات المبيعات

بم إثبات المبيعات بقائمة الدخل عد تسليم البضاعة للعملاء وعموجب الفواتير الصادرة خلال العام .

		٣- نقد بالخزينة ولدى البنوك
		يمثل هذا البد في الآتي:
٢٠٠٢ م	ريـال	ريـال
---	---	١٢ ٤٩٩
١ ٤٤٥ ١٦٢	---	٣٣٠ ١٣٩
٥٠ ٠٠٠	---	٥٠ ٠٠٠
-----	-----	-----
١ ٤٩٥ ١٦٢	-----	٣٩٢ ٦٣٨
=====	=====	=====

المجموع

		٤- إستثمارات قصيرة الأجل
		يمثل هذا البد في الآتي:
٢٠٠٢ م	ريـال	ريـال
٨ ٦٠٠ ٣٣٢	---	٧ ٥٤٣ ٣٨٨
٥ ٠٨٦ ٤٩٨	---	٢ ١٠٩ ٣٠٠
-----	-----	-----
١٣ ٦٨٦ ٨٣٠	-----	٩ ٦٥٢ ٦٨٨
=====	=====	=====

المجموع

		٥- عملاء
		يمثل هذا البد في الآتي:
٢٠٠٢ م	ريـال	ريـال
١٤ ٨٤٨ ١٥٣	---	٢١ ٧٤٨ ٩٠٨
٢ ٢٧٠ ٦٦٦	---	٤ ٥٦٣ ٠٣١
-----	-----	-----
١٧ ١١٨ ٨١٩	---	٢٦ ٣١١ ٩٣٩
(١٩٥ ٤١٦)	---	(٢١٦ ٩١٢)
-----	-----	-----
١٦ ٩٢٣ ٤٠٣	-----	٢٦ ٠٩٥ ٠٢٧
=====	=====	=====

خصم ٠.٥٠ م في تحصيلها

٦- محـــــزون

يتمثل هذا البند في الآتي:

ريـــــال	ريـــــال	بيـــــان
٤٠٨٨٧٤٠	٦٦٩٦٥٢٢	قطع غيار ومواد
١٢١٧٨٤٣	٣٥٥٧٩٢١	منتجات زراعية
٩٥٠٨٨٤	٦٦١٢٠٦	منتجات حيوانية
٣١٥٦٩٩٠	١٠٦٠٤٥٧	مستلزمات زراعية وحيوانية للإنتاج
١١١٣٨٤	٥٢٧٧٤	بضاعة بالطريق
٩٥٢٥٨٤١	١٢٠٢٨٨٠	
(٣٢٣٤٢٢)	(٣٣٩٣٠٠)	مخصص بضاعة راكدة
٩٢٠٢٤١٩	١١٦٨٩٥٨٠	المجمـــــوع
=====	=====	

٧- أرصدة مدينة متنوعة

يتمثل هذا البند في الآتي:

ريـــــال	ريـــــال	بيـــــان
٥٥٤١٨	٢٢٣٣٥٧	إيرادات مستحقة
٣٤٦٧١٨	١٣٥٧٩٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٢٢٤٢٨	٤٦٨٧٣٢	ذمم مدينة أخرى
١٠٢٤٥٦٤	٨٢٧٨٨٦	
(٧٣٩٤٤)	(١٧٠٣٧٠)	ي طرح م.د.م في تحصيلها
٩٥٠٦٢٠	٦٥٧٥١٦	المجمـــــوع
=====	=====	

٨- إستثمارات طويلة الأجل

يتمثل هذا النقد في الآتي:

إسم الشركة المساهم فيها	نسبة المساهمة	القيمة المدرجة	
		ريال	ريال
(**) شركة الإحساء للصناعات الغذائية	٥٠%	٨٩٠ ٥١٥	٢ ٣٩٩ ٢٤١
شركة ناصيل الدواجن	٦,٤٥%	١ ١٢٥ ٠٠٠	١ ١٢٥ ٠٠٠
شركة الجوف للتنمية الزراعية	--	--	٦٤٥ ٠٠٠
الشركة الوطنية لإنتاج البذور	٢,٨%	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٢٥ ٦٠٠
الشركة المتحدة لمزارع الألبان	٨,٢٨%	٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠
صافي الإستثمارات		٣ ٤٤١ ١١٥	٥ ٥٩٤ ٨٤١

(**) بناء على المركز المالي لشركة الإحساء للصناعات الغذائية في ٢٠٠٣/٦/٣٠م بلغت قيمة صافي حقوق الشركاء مبلغ ٧٨١ ٠٣٠ ريال ، لذا تم تخفيض الإستثمار بنسبة المساهمة ٥٠% طبقاً لإتباع طريقة حقوق الملكية .

٩- قروض لشركات مستثمر بها

يتمثل هذا البند في قيمة القرض البالغ قيمته ٨ ٥٠٠ ٠٠٠ ريال والذي منحه الشركة إلى شركة الإحساء للصناعات الغذائية والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٥٠% .

١٠- أصول ثابتة

يحتل هذا البند في الآتي:

رصيد	أصول غير مستعملة	مشروع الفاخرة والتخيل	الأعمام	الأبنية	المحل	عدد وأدوات	آلات وأجهزة مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات زراعية	آلات ومعدات	صافي وإنشاءات ثابتة	* أراضي
ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال	ريـسـال
١٣٢.٧٢.١٣٢	١.٤٥٠.٩٨٢	٣٧٣.٦٦٦	٦٢٤.٢٩٧	١٣.٧٦٦.٣٥٦	١٩.٠٨٧	٧٧٦.٧٥٧	٢.٨٢١.٣٥٣	٧.٧٥٨.١٨٢	١١.٩٩٩.٥٣٩	٣٩.١١٠.٦٦٦	٤١.٩٨٨.٥٥٨	١٠.٧٢١.٤٣٩
٦.٠٨٠.٠٩٧	--	--	١٦٢.٣٥٢	٤.٠٢١.٩٧٤	--	٢٠.٨٠٠	٤٤٧.٠١٩	٢٧٧.٢٠٠	١٨٢.٩١٨	٩٤.٨٧٠	٥٧٢.٩٦٤	--
(٧.٠٢٤.٥٣٩)	(١.٥٩٣.٩٣٠)	--	(٦٥٦.٢٨١)	(٤.٧٧٠.٤٣٤)	--	--	(٥.٠٠٠)	(٨١.٥٠٠)	--	(٢٢٢.٣٩٤)	(١٨٥.٠٠٠)	--
١٣١.١٣٨.١٩٠	٣٥٢.٠٥٢	٣٧٣.٦٦٦	٤٦١.٩٤٥	١٣.٥١٢.٨٦٦	١٩.٠٨٧	٧٩٧.٥٥٧	٢.٠٦٣.٣٧٢	٧.٩٥٣.٨٨٢	١٢.٦٨٢.٤٥٧	٣٨.٩٧٣.٠٨٧	٤٢.٣٧١.٥٢٢	١٠.٧٢١.٤٣٩
٨٢.٧٦٤.٦٦٠	١.٧٢٣.٩٠٩	--	٢٣٣.٦٨١	٤.٩٧٥.١٥٧	١٦٥.٠٧٤	٧٥٤.٢٧٨	٢.٥٦٠.٢٢٠	٦.٥٦٥.٥٠٢	٩.٤٤١.٢٥٨	٣٥.٢١٢.٣٣٣	٢١.١٨٣.٢٤٨	--
٥.٦٣٢.٠٨٠	٨١.٢١٩	--	٥.١٤٢	١.٧٦٦.٠٢٢	١٩.١٦٨	٨.٣٤٢	١٤٩.٤٤٦	٤٣٤.٦٥٣	٦.٥٠٣.١٩٩	١.١٨٣.٩٦٢	١.٤٣١.٦٠٧	--
(٤.٥٧٥.٣٤٧)	(١.٥٤٤.٢٠٧)	--	(٢٣٣.٦٨١)	(٢.٢٩٤.٥٦٩)	--	--	(٤.٠٠٠)	(٨١.٤٩٨)	--	(٢٢٢.٣٩٣)	(١٨٤.٩٩٩)	--
٨٣.٨٢٢.٢٣٢	٢٦٠.٩٢١	--	٥.١٤٢	٤.٣٩٦.٦٦٠	١٨٤.٢٢٢	٧٩٢.٩٢٠	٢.٧٠٥.٩٦٦	٦.٨٦٨.١٥٧	١٠.١٧٩.٢٥٨	٣٦.١٦٣.١٠٢	٢٢.٤٢٩.٣٥١	--
٤٧.٢٠٥.٧١٧	٩١.١٣٦	٣٧٣.٦٦٦	١٢٥.٢١٦	٩.٦٦٦.٢٨٦	٦.٩١٥	٣٤.٩٣٧	٣.٧٧٠.٧٠٦	١	٢.٦٣٥.٨٨٠	٢.٨٠٩.٩٨٥	١٩.٩٤٧.١٦٦	١٠.٧٢١.٤٣٩
٤٩.٣٠٧.٩٧٢	٢٢٢.٠٧٢	٣٧٣.٦٦٦	٣٩٠.٦٦٦	٨.٧٨٦.١٩٩	٢٥.٨٢٣	٢٢.٤٧٤	١.١١٣	١.٢٤٢.٦٨٠	٢.٥٥٨.٢٨١	٣.٨٩٨.٢٧٨	٢٠.٨٠٥.٣١٠	١٠.٧٢١.٤٣٩

* يتضمن بند الأراضي مبلغ ٤٥٦.٦٤١٩ ريال يمثل قيمة أراضي موهوبة من الدولة تتمثل في ٦٥٢٣٤٥٦٦ متر مربع

تم تقييمها من قبل مجلس إدارة الشركة بواقع ٧ هكتارات للمتر المربع الواحد (بصاح ١٨) .

١١- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الآتي:

ريـال	ريـال	بيـسان
٥٦٣ ٩٤٢	٢ ٢٥٠ ٦٩٠	توسعات وإنشاءات
١	--	مشروع الزهور والبساتين
٢ ٦٩٥	--	مشروع أشجار الفاكهة
-----	-----	المجموع
٥٦٦ ٦٣٨	٢ ٢٥٠ ٦٩٠	
-----	-----	

١٢- نفقات إيرادية مؤجلة

يتمثل هذا البند في الآتي:

ريـال	ريـال	بيـسان
٨٣١ ٦٥٩	١ ٠٤٣ ٧٣٢	مصرفات زراعية مؤجلة
٣ ١٩١ ٢٩٣	٢ ٦٤٥ ١٦١	زراعة في سبيل الضريبة
٢ ٢٤٢ ٨٣٣	٢ ٢٨١ ٧٧٧	مصرفات إيرادية مؤجلة
-----	-----	المجموع
٦ ٢٦٥ ٧٨٥	٥ ٩٧٠ ٦٧٠	
-----	-----	

١٣- أرصدة دائنة متنوعة

يتمثل هذا البند في الآتي:

ريـال	ريـال	بيـسان
١٧٩ ٩٤٠	٤٤٣ ١٦٢	مصرفات مستحقة
٢٨٣ ٧٢٩	٣٥٤ ٣٥٤	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	المجموع
٤٦٣ ٦٦٩	٧٩٧ ٥١٦	
-----	-----	

١٤- الزكاة الشرعية

أ- وعاء الزكاة :

٢٠٠٣/١٢/٣١ م

ريـال

٣ ٤٨٨ ٠٠٩

١١١ ٢٦٣

٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٤ ٥٦٦ ٤١٩

٣ ٢٠٠ ٠٠٠

٢٨ ٤٤٠ ٩٢٦

١١٤ ٨٠٦ ٦١٧

٤٧ ٣٠٥ ٧٩٧

١٧ ٦٠١ ٨٨٨

٢٥ ٦٩١ ٣٢١

(٩٠ ٥٩٩ ٠٠٦)

٢٤ ٢٠٧ ٦١١

٦٠٥ ١٩٠

(٤٢٠ ٨٣٩)

١٨٤ ٣٥١

يـان

صافي الدخل قبل الزكاة

أرباح مبقاه

رأس المال

هبة الدولة

قروض

إحتياطي ومخصصات وأخرى

بطرح :

صافي الأصول التابعة

نفقات مزجعة ومشروعات تحت التنفيذ وماشية للتربية

إستثمارات ومخزون قطع غيار وأخرى

وعاء الزكاة الشرعية

الزكاة الشرعية

مخصم : زكاة الجيوب (مسددة)

زكاة منحققة

ب- مخصص الزكاة الشرعية

يتمثل هذا البند في الآتي:

يـان

الرصيد في أول العام

المكون خلال العام

المدفوع خلال العام

المجموع

٢٠٠٢ م

ريـال

٩ ٥٤٢ ٤٢٢

٣١٤ ٦٠٨

(١٥٠ ٠٠٠)

٩ ٧٠٧ ٠٣٠

ريـال

٩ ٧٠٧ ٠٣٠

٦٠٥ ١٩٠

(٤٢٠ ٨٣٩)

٩ ٨٩١ ٣٨١

ح - الموقف الركوي :

استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل الربط الركوي النهائي لفترة من ١٩٩١/٨/١م الى ١٩٩٤/٧/٣١م وظالت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد ٢٣٢ ٧٦٢ ٣ ريال سعودي ، وتم قيده في الدفاتر واعترضت الشركة على الربط المذكور ولم يحسم الأمر بعد ، ولم تسلم الشركة الربط الركوي النهائي عن الأعوام اللاحقة بعد .

١٥- رأس المال

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

١٦- إحتياطي نظامي

طبقاً للمادة (٤١) من نظام الشركة والمادة (١٢٥) من نظام الشركات يتم تحييب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي وذلك بعد إستهلاك الخسائر المرحلة ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التحييب متى منع الإحتياطي نصف رأس المال .

١٧- إحتياطي رأسمالي

حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة على تخفيض رأس المال بالخطاب رقم ٢٢٢ بتاريخ ١٤٢٣/١/١هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٠٢م وقد نتج عن عملية تخفيض رأسمال الشركة تكوين إحتياطي رأسمالي بمبلغ ١٥٠٤٢ ١٨٥ ريال سعودي .

١٨- هبة الدولة

يمثل رصيد هبة الدولة والبالغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م مبلغ ٤١٩ ٤١٩ ٥٦٦ ريال في قيمة الأراضي الممنوحة للشركة من الدولة والتي تم تقييمها من قبل مجلس إدارة الشركة .

١٩- أسهم حزبية

نتج عن تخفيض رأس مال الشركة فروقات نقدية لعدد من الأسهم وقد قامت الشركة بشراء الاسهم المعادلة لهذه الفروقات لإتمام عملية التخفيض ، والذي توي الشركة الإحتفاظ بتلك الأسهم .

٢٠- المبيعات

يمثل هذا البد في الآتي:

ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال
٢٣ ٦٥٨ ٧٥٩	٢١ ٦٩٤ ٧٤٥	مبيعات إنتاج زراعي
١٨ ٧٩٩ ٢٤٣	١٧ ٦٠٠ ٥٩٩	مبيعات إنتاج حيواني
١٢٥ ٦٠٥	٣٠٢ ٧٥١	مبيعات أخرى
٤٢ ٥٨٣ ٦٠٧	٣٩ ٥٩٨ ٠٩٥	المجموع
=====	=====	

٢١- مصروفات بيع و توزيع

يتمثل هذا البند في الآتي:

ريـال	ريـال	بيـان
٢٨١ ٥٠٩	٤٦٣ ٤١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٦ ٠٥٧	٦١ ٠٣٥	مصروفات سفر و انتقال
٨ ٥٥٧	١٢ ٦٨٢	علاج وأدوية
٨ ٠٢١	٧ ٦٣٦	تأمينات إجتماعية
٩ ٦٧٢	٧ ٣٧٠	رسوم حكومية
١ ٣٦٠	٣ ٦٩٧	هاتف و بريد
٥٠٠	٤٢ ٨٦٧	إيجارات
١٤ ٣٥٠	١٨ ٥٣٠	دعاية وإعلان
٣ ٦٣٤	٢٢ ٨٣٢	عمولات بيع
١ ٠٠٠	٢ ٨٠٩	خصم مسموح به
٢٠٧ ١٥١	١٨٢ ٦٢٣	مصروفات سيارات
١٣ ٧٨١	١٥ ٤٥٨	تأمين
١٦ ٥٠٩	٨ ٠٠٠	مصروفات متنوعة
٦٤٢ ١٠١	٨٤٨ ٩٥٣	
٢٦٠ ٩٣٨	٢١٨ ٩٠٠	إهلاك أصول ثابتة
٩٠٣ ٠٣٩	١ ٠٦٧ ٨٥٣	الجموع
=====	=====	

٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

يمثل هذا البند في الآتي:

ريال	ريال	ريال
١ ٢٨٧ ٦٧٤	١ ٤٨١ ٣٩١	رواتب وأجور وملتحقاتها
٦٧ ٤٥٣	٤٨ ٨٠٥	إستشارات وأتعاب مهنية
٨٦ ٦٤٧	٥٩ ٤٩٦	دعاية وإعلان
١١١ ٢٥٠	١١ ٦٧٧	إيجارات
٨١ ٦٧٣	١٠٣ ٢٩٢	مصروفات سيارات
٦٥ ٧٧٦	٦٢ ٦١٦	تأمينات إجتماعية
٢٥ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	بدل حضور مجلس الإدارة
٤٩ ٣١٧	٥٣ ٠١٦	علاج وأدوية
٤١ ٦٩٣	٥٠ ٣٨٠	هاتف و بريد
١٣ ٠٦٣	٣ ٤٨٧	كهرباء ومياه
١٠ ٢٥٨	٨ ٤٥٣	تأمين
٣١ ٦٣٤	٧١ ٣٣٨	ديون مشكوك في تحصيلها
٢ ٤٦١	٨٥ ٢٢٠	خدمات بكمية
٣١ ١٥٦	٢٥ ٠٤٦	أدوات كتابية و مطبوعات
٢٤٠ ٠٠٠	٢١٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	١٥ ٨٧٨	مخصص بضاعة راکدة
٤٥ ٣٦٠	٩٦ ٥٧٠	مصروفات متوقعة
٢ ١٩٠ ٤١٥	٢ ٤١٠ ٦٦٥	إهلاك أصول ثابتة
١٤٧ ٣٥٦	١٠٩ ٦٨٨	
٢ ٣٣٧ ٧٧١	٢ ٥٢٠ ٣٥٣	الجموع
=====	=====	

٢٣ - التزامات محتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك والقائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م ما قيمته ٥٠٣ ٠٠٠ ريال مسدد عنها تأمين نقدي مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ريال .

٢٤- معاملات مع أطراف ذات علاقة

لدى الشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة من خلال السبر الطبيعي لأعمال الشركة تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م بما يلي :

<u>اليــــــــــــــــــــــــان</u>	<u>نــــــــــــــــــــــــوع التعامل</u>	<u>حجم التعامل</u>	<u>الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٣م</u>
		<u>ريــــــــــــــــــــــــال</u>	<u>ريــــــــــــــــــــــــال</u>
شركة المنقور التجارية	شراء قطع غيار ومواد بناء	٤٣٣ ٣٤٧	٤٦ ٥٩١
شركة الإحساء للصناعات الغذائية	شراء تمسور	١٨ ٩٩٥	١٨ ٩٩٥
شركة الراشد للكفريات	توريد كفريات	٧ ١٨٠	٢ ٣٨٠
شركة راشد عبد الرحمن الراشد	شراء مواد بناء	٣١ ٩٨٤	(٣٣)
شركة راشد الراشد للنقلات	نقلات	٣ ٦٣٠	٣ ٣٣٠
شركة الراشد	إنتاج عمالة	٩ ٤٩٨	٣ ٤٦٨

٢٥- قائمة التدفقات النقدية

لم يتم تأثير قائمة التدفقات النقدية بالتغير غير النقدي في الأصول الثابتة و بالإستثمارات طويلة الأجل .

٢٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة الحالية .