

تقرير المراجع :

المحاسب القانوني
المحترمين

من أ. د. / محمد فداء بهجت
إلى السادة / مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الموضوع : تقرير المراجع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،، وبعد ..

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م . 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 السعودي 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 تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

كما هو مبين في إيضاح (٢٦) ، لم تقم الشركة بالإفصاح في قوائمها المالية المشار إليها أعلاه. عن كامل المعلومات القطاعية وفقاً لمتطلبات معيار التقارير القطاعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفي رأينا فيما عدا ما تم الإشارة إليه في فقرة التحفظ أعلاه ، فإن القوائم المالية ككل :
١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م . ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين، وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.

٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

تحتفظ الشركة بسجلاتها المحاسبية والتي أعدت بموجبها القوائم المالية، بالحاسب الآلي باللغة العربية.

نود الإشارة إلى أننا لم نقوم بمراجعة أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٢ م والتي تم مراجعتها من قبل مراجع آخر.

أ. د. محمد فداء بهجت

ترخيص ٣٤٠ تاريخ ١٤١٩/٠٢/٢٢ هـ

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		رقم الإيضاح
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأصول
		الأصول المتداولة
١٢,٩٥٤,٣٦٤	٢٠,٣٢١,٤١٤	(٣) نقدية
٣٣,٥٠٢,٩٦٥	٦٢,٠٠٠,٠٠٠	(٤) استثمارات مرابحة وصناديق استثمارية
١١٥,٥٤٠,٠١٤	١٣٠,٦٥٨,٣٨٦	(٥) مدينون و أرصدة مدينة أخرى (صافي)
١٠٩,٨٩٩,٨٥٤	٩٦,١٥٢,٧٣١	(٦) مخزون وبضاعة بالطريق (صافي)
٤١,٣١٧,٦٢٢	٤٨,١١٨,٧١٥	(٢) زراعات قائمة
<u>٣١٣,٢١٤,٨١٩</u>	<u>٣٥٧,٢٥١,٢٤٦</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٧,٧٨٦,٧٥٠	٧,٧٨٦,٧٥٠	(٧) استثمارات طويلة الأجل (صافي)
١٩,٩١٩,٩٧٨	١٧,١٨٦,٥٨٢	(٨) مصروفات مؤجلة
٣٥,٤٥٤,٤٣٨	٥٠,٠٨٥,١٦٠	(١٠) أعمال تحت التنفيذ
٦٧٣,٧٥٠,٩٢٨	٦٣٣,٨٢٢,٢٢٣	(٩) أصول ثابتة
<u>٧٣٦,٩١٢,٠٩٤</u>	<u>٧٠٨,٨٨٠,٧١٥</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٠٥٠,١٢٦,٩١٣</u>	<u>١,٠٦٦,١٣١,٩٦١</u>	مجموع الأصول
		الخصوم وحقوق المساهمين
		الخصوم المتداولة
١١٧,٣٥٥,٧١٦	١١١,٧٧٢,٠٨٥	(١١) دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٩,١٤٤,١٦١	١٧,٤٤٩,٨٨٢	أرباح أسهم لم تصرف
٩,٨٣٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٤) أرباح مقترح توزيعها
١٨,٥٨٧,٢٤٨	-	(١٢) أقساط قروض مستحقة
<u>١٦٤,٩١٧,١٢٥</u>	<u>١٨,١٤٨,٤٤١</u>	(١٣) مخصص الزكاة الشرعية
		إجمالي الخصوم المتداولة
٢٣,٩٣٢,٦٦٨	٢٧,١٣٧,٥٩٤	(٢) الخصوم غير المتداولة
<u>٢٣,٩٣٢,٦٦٨</u>	<u>٢٧,١٣٧,٥٩٤</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٨٨,٨٤٩,٧٩٣</u>	<u>١٩٨,٥٠٨,٠٠٢</u>	إجمالي الخصوم غير المتداولة
		إجمالي الخصوم
		حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) رأس المال المدفوع
٧٩,٢٦١,١٤٣	٨٢,٠١٥,٦١٥	(١٥) احتياطي نظامي
٢٩٣,٨٦٤,١٥٤	٢٩٣,٨٦٤,١٥٤	(١٦) احتياطي رأسمالي
٨٨,١٥١,٨٢٣	٩١,٧٤٤,١٩٠	أرباح مبقاة
<u>٨٦١,٢٧٧,١٢٠</u>	<u>٨٦٧,٦٢٣,٩٥٩</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>١,٠٥٠,١٢٦,٩١٣</u>	<u>١,٠٦٦,١٣١,٩٦١</u>	مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	رقم الإيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٨,٦٦٧,٧٦٤	٥٢٢,١٩١,٨٠٩	(١٧) المبيعات
(٣٢٩,٧٠٢,٥٤٦)	(٣٦١,٣٦٧,٤٨٥)	(١٨) تكلفة المبيعات
١٢٨,٩٦٥,٢١٨	١٦٠,٨٢٤,٣٢٤	إجمالي الربح
(١٢١,٦٧٩,٩٨٢)	(١٠٤,٦٨٨,٦٢٥)	(١٩) المصروفات التسويقية
(٢٥,٢٦٩,٧٦٥)	(٢٣,٩٥٢,٥٨٤)	(٢٠) المصروفات العمومية والادارية
(١٧,٩٨٤,٥٢٩)	٣٢,١٨٣,١١٥	ربح (خسارة) العمليات الرئيسية
٦,٥٤٧,٧٩٦	١,٨٤٥,٠٣٠	(٢١) إيرادات أخرى
٤,٣٣٠,٢٦٦	٨٧١,٠٩٤	(٢٢) أرباح و خسائر رأسمالية
(٧,١٠٦,٤٦٧)	٣٤,٨٩٩,٢٣٩	الربح (الخسارة) قبل المخصصات
(٣,٤٢١,٥١٠)	(٢,٦١٧,٧٢١)	(٢٣) مخصصات مكونة خلال العام
(١٠,٥٢٧,٩٧٧)	٣٢,٢٨١,٥١٨	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٢٠٩,٠٣٧)	(٤,٧٣٦,٧٩٦)	(١٣) الزكاة الشرعية
(١٣,٧٣٧,٠١٤)	٢٧,٥٤٤,٧٢٢	صافي الربح (الخسارة)
(١,٧٢)	٣,٤٤	ربح السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٠,٥٢٧,٩٧٧)	٣٢,٢٨١,٥١٨	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات
		صافي الربح (الخسارة)
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقدية من أنشطة العمليات
٦٧,٥٣٢,٨٢٦	٦٥,٢٢٣,٨١٨	الإستهلاك
٦٧١,٧٠١	٣,٢٠٤,٩٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٤٢,٥٩٧,٥٨٦)	(١٥,١١٨,٣٧٢)	التغير في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى (صافي)
(١١,٧٣١,٣٨٥)	١٣,٧٤٧,١٢٣	التغير في المخزون (صافي)
٧,٠٣١,٤٨٨	(٦,٨٠١,٠٩٣)	التغير في الزراعات القائمة
٤,٦٧٢,١٤١	(٥,٥٨٣,٦٣١)	التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,١٧٥,٦٠٣)	المدفوع من الزكاة الشرعية
١٣,٥٥١,٢٠٨	٨١,٧٧٨,٦٨٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٣,٥٧٧,٤٤٣)	(٤٤,٩٣٠,٨٥٠)	إضافات أصول ثابتة
٥,٧٩٣,٤٤٥	١٩,٦٣٥,٧٣٧	إستبعادات أصول ثابتة
١,٧٣١,٥٨٦	٢,٧٣٣,٣٩٦	التغير في مصروفات مؤجلة
(١١,٠١٩,٨٩٥)	(١٤,٦٣٠,٧٢٢)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٧٢,٢٥٦,٠٩١	(٢٨,٤٩٧,٠٣٥)	التغير في إستثمارات مرابحة / صناديق إستثمارية
٢,٣٣٥,٠٠٠	-	التغير في إستثمارات طويلة الأجل
(٢,٤٨١,٢١٦)	(٦٥,٦٨٩,٤٧٤)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		تدفقات نقدية من أنشطة التمويل
(٢,٦٧٢,٤٤٤)	(١,٦٩٤,٢٧٩)	التغير في أرباح أسهم لم تصرف
(١٥,٧٦٠,٠٠٠)	(٩,٨٣٠,٠٠٠)	المدفوع من القرض
(٥٥٤,٤٧٦)	٢,٨٠٢,١١٧	التغير في الأرباح المبقاة
(١٨,٩٨٦,٩٢٠)	(٨,٧٢٢,١٦٢)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٧,٩١٦,٩٢٨)	٧,٣٦٧,٠٥٠	الزيادة (النقص) في النقد
٢٠,٨٧١,٢٩٢	١٢,٩٥٤,٣٦٤	النقدية في أول السنة
١٢,٩٥٤,٣٦٤	٢٠,٣٢١,٤١٤	النقدية في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

الإجمالي	إرباح مبقاة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					عام ٢٠٠٢ م
٨٧٥,٥٦٨,٦١٠	١٠٢,٤٤٣,٣١٣	٢٩٣,٨٦٤,١٥٤	٧٩,٢٦١,١٤٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ / ١ / ٢٠٠٢ م
(٥٥٤,٤٧٦)	(٥٥٤,٤٧٦)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٣,٧٣٧,٠١٤)	(١٣,٧٣٧,٠١٤)	-	-	-	صافي ربح (خسارة) ٢٠٠٢ م
٨٦١,٢٧٧,١٢٠	٨٨,١٥١,٨٢٣	٢٩٣,٨٦٤,١٥٤	٧٩,٢٦١,١٤٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٢ م
٢,٨٠٢,١١٧	٢,٨٠٢,١١٧	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢٧,٥٤٤,٧٢٢	٢٧,٥٤٤,٧٢٢	-	-	-	صافي ربح (خسارة) ٢٠٠٣ م
-	(٢,٧٥٤,٤٧٢)	-	٢,٧٥٤,٤٧٢	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٨٦٧,٦٢٣,٩٥٩	٩١,٧٤٤,١٩٠	٢٩٣,٨٦٤,١٥٤	٨٢,٠١٥,٦١٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

إيضاح (١) : معلومات عن الشركة :

- تم تأسيس الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (٤١/م) بتاريخ ١٧ شوال ١٤٠١ هـ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم (١٠١٠٠١٨٧٩٥) وتاريخ ٢ ذوالحجة ١٣٩٨ هـ .
- يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني واستصلاح الأراضي الزراعية والتصنيع الغذائي وتسويق منتجاتها .
- يبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨ مليون سهم قيمة السهم ٥٠ ريال وتمتلك الدولة نسبة ٢٠٪ من أسهم الشركة وباقي الأسهم مملوكة لمؤسسات وأفراد سعودي الجنسية.
- تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

إيضاح (٢) : أهم السياسات المحاسبية :

(أ) عام :

- يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعياري العرض والإفصاح العام ، ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة .
- تسجل الشركة أصولها وخصومها بموجب التكلفة التاريخية ، كما تسجل مصروفاتها وإيراداتها على أساس الإستحقاق .

(ب) المخزون :

- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بالتكلفة الفعلية التي يتم تحديدها على أساس المتوسط المرجح مع تجنب المخصص اللازم مقابل البنود الراكدة .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل.
- يتم تقييم الشعير والقمح المضمون ببيعة بصافي سعر البيع ويظهر ضمن المخزون .

(ج) الزراعات القائمة :

● يتم تأجيل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة في نهاية السنة والتي لم تصل لمرحلة الحصاد .

(د) الأصول الثابتة :

● يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لأعمارها التقديرية حسب النسب السنوية التالية :

مباني وإنشاءات	٢%	-	١٠%
منشآت مدنية وأبار	٢%	-	١٠%
آلات وتجهيزات	٥%	-	٢٠%
خزانات وصوامع	٧,٥%	-	١٥%
آليات زراعية	١٢,٥%	-	٢٠%
وسائل النقل	١٢,٥%	-	٢٥%
عدد وأدوات	١٥%		
أثاث ومعدات مكتبية	٢٠%		
حدائق وأشجار	٥%		
الأبقار	٢٠%		

● يتم احتساب الإستهلاك على الإضافات من بداية الشهر التالي لتاريخ الشراء ، وعلى الإستيعادات إلى نهاية الشهر السابق لتاريخ الإستبعاد .

● يتم تقييم بكريات الأبقار المرباة التي تصل إلى سن الإنتاج بالتكلفة، وترسمل تكلفتها ضمن الأصول الثابتة بتخفيض تكلفة الإنتاج ، أما المستبعد منها فيضاف إلى قطع العجول المعدة للبيع ويتم تقييمها بسعر السوق أو التكلفة أيهما أقل .

● يتم تقييم بكريات الأبقار المرباة التي لم تصل مرحلة الإنتاج بالتكلفة وتظهر ضمن مشاريع تحت التنفيذ .

(هـ) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

● يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

(و) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

● يتم تكوين مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها ويتم عرض المدينين بالقوائم المالية بعد خصم المخصص المقابل لها .

(ز) الإستثمارات :

- يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية ويتم تكوين مخصص لقاء الانخفاض غير المؤقت في قيمتها وتظهر في القوائم المالية بالتكلفة مخصص منها المخصص المكون لها . تسجل إيرادات تلك الإستثمارات عند إقرار توزيعها من قبل الشركات المستثمر فيها وتظهر تلك الإيرادات في قائمة الدخل ضمن الإيرادات الأخرى .

(ح) إحتياطي نظامي :

- يتم تكوين الإحتياطي النظامي طبقا لنظام الشركات بالملكة والنظام الأساسي للشركة .

(ط) الزكاة الشرعية :

- يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية سنويا وفقا للنظام المعمول به في المملكة العربية السعودية، ويتم إدراج المخصص ضمن قائمة الدخل.

(ي) العمليات بالعملات الأجنبية :

- يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الأصول والخصوم وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل .

(ك) المصروفات المؤجلة :

- يتم تأجيل المصروفات التي تعود بالفائدة على أكثر من سنة مالية ويتم إطفائها كما يلي :
- تطفأ المصروفات المؤجلة خلال الفترة المقدرة للإستفادة منها والتي تتراوح من (٣ - ٥ سنوات) .
- تطفأ المصروفات الزراعية المؤجلة للأعلاف خلال مدة من ٢-٣ سنوات إعتبارا من السنة التي يتحقق فيها الإيراد .

(ل) تحقق الإيرادات :

- يتم تحقق الإيرادات عند البيع أما الإنتاج المضمون بيعه فيتم تحقق الإيراد منه عند إكمال إنتاجه .

(م) المصروفات الإدارية والتسويقية :

- يتم تصنيف المصاريف التي لا تعتبر جزءاً من تكاليف الإنتاج كمصاريف عمومية وإدارية ومصاريف تسويقية بحسب طبيعتها .

(ن) ربح السهم :

- يتم إحتساب ربح السهم على أساس صافي الربح مقسوماً على عدد الأسهم .

إيضاح (٣) : النقدية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	بنوك حسابات جارية
١١,٦١٧,٣٨٤	١٩,٤٩١,٢٦٦	نقدية بالصندوق
١,٣٣٦,٩٨٠	٨٣٠,١٤٨	الإجمالي
١٢,٩٥٤,٣٦٤	٢٠,٣٢١,٤١٤	

إيضاح (٤) : إستثمارات مرابحة وصناديق إستثمارية:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	إستثمارات مرابحة
٣٣,٥٠٢,٩٦٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق إستثمارية
-	٥٢,٠٠٠,٠٠٠ *	الإجمالي
٣٣,٥٠٢,٩٦٥	٦٢,٠٠٠,٠٠٠	

* قامت الشركة خلال العام بإستثمار جزء من أموالها في صناديق إستثمارية في بنك الرياض .

إيضاح (٥) : مدينون و أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	مدينون تجاريون
١٠٢,٢٧٠,٢٠٠	١١٥,٦٧٣,٨٧٩	مدينون اخرون
٩,٦٥٨,٦٨٤	١٤,٦٥٢,٦١٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(-)	(٤,٤٨٢,٧٢٣) *	صافي المدينون
١١١,٩٢٨,٨٨٤	١٢٥,٨٤٣,٧٧١	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,٦١١,١٣٠	٤,٨١٤,٦١٥	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (صافي)
١١٥,٥٤٠,٠١٤	١٣٠,٦٥٨,٣٨٦	

* تم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وفق دراسة فعلية لحسابات المدينون وتجنيب المخصص الملائم لمقابلة المشكوك في تحصيله .

إيضاح (٦) : مخزون وبضاعة بالطريق :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	مواد وقطع غيار
٩١,٧٨٥,٠٩٢	٩٦,٩٩٢,٦٩٥	مخصص مواد وقطع غيار راكدة
(٢٨,٧٤٩,٧٤٤)	(٢٨,١١٨,٥٩٠)	صافي المواد وقطع الغيار
٦٣,٠٣٥,٣٤٨	٦٨,٨٧٤,١٠٥	بضاعة بالطريق
١,٦٣٠,٢٣٧	٣,٥٠٨,٣١٤	منتجات زراعية
٣٨,٥٥٢,٢٠٨	١٤,٨١٩,١٩٧	منتجات التصنيع الغذائي
٥,١٩٦,٨٢٤	٦,٤٨٢,٠٢٣	منتجات حيوانية
١,٠٣٦,١٠٨	١,٥٤٢,١٤٥	منتجات أخرى
٤٤٩,١٢٩	٩٢٦,٩٤٧	صافي المخزون
١٠٩,٨٩٩,٨٥٤	٩٦,١٥٢,٧٣١	

إيضاح (٧) : إستثمارات طويلة الأجل :

المبالغ المسددة		القيمة الإسمية المكتتب بها	نسبة المساهمة في رأس المال	الشكل القانوني	
٢٠٠٢	٢٠٠٣				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٢	مساهمة	إستثمارات في شركات شركة بيشة للتنمية الزراعية
٤,١٢٨,٠٠٠	٤,١٢٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣,٩٨	ذات مسئولية محدودة	الشركة الوطنية لإنتاج البذور (بذور)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	%١٧,٢٠	ذات مسئولية محدودة	شركة تأصيل الدواجن (عروق)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	%٨,٢٦	ذات مسئولية محدودة	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٧,٣٠	ذات مسئولية محدودة	الشركة المتحدة لتسويق الدواجن (تحت التصفية)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٩١	ذات مسئولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة ودباغة الجلود (تحت التصفية)
٩,٧٢٨,٠٠٠	٩,٧٢٨,٠٠٠				إجمالي الإستثمارات طويلة الأجل
(١,٩٤١,٢٥٠)	(١,٩٤١,٢٥٠)				مخصص إنخفاض إستثمارات طويلة الأجل
٧,٧٨٦,٧٥٠	٧,٧٨٦,٧٥٠				صافي الإستثمارات طويلة الأجل

إيضاح (٨) : مصروفات مؤجلة :

الرصيد في	الإضافات		الرصيد في	
٢٠٠٣/١٢/٣١	الأطفاءات	٢٠٠٣/١/١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٨٦,١٤١	١,٨٤٠,١٠٣	١,٦٣٩,٥٧٥	٢,٧٨٦,٦٦٩	مصاريف زراعية مؤجلة
٧,٢٦٧,٢١٦	١,٦٢٠,٨١٨	٢,٢٩٨,٥٦٠	٦,٥٨٩,٤٧٤	مصاريف إنشاءات وصيانة
٦,٥٢٧,٤٩٥	٢,٩٢٠,١٩٢	١,١٦٣,٤٦٧	٨,٢٨٤,٢٢٠	مصاريف دعاية
٨٠٥,٧٣٠	١,٥٣٨,٦٣٩	٨٤,٧٥٤	٢,٢٥٩,٦١٥	أخرى
<u>١٧,١٨٦,٥٨٢</u>	<u>٧,٩١٩,٧٥٢</u>	<u>٥,١٨٦,٣٥٦</u>	<u>١٩,٩١٩,٩٧٨</u>	رصيد نهاية السنة

إيضاح (٩) : أصول ثابتة :

صافي القيمة الدفترية كما في	مجموع الاستهلاك				التكلفة				
	رصيد مجمع	الإستعدادات من	استهلاك	رصيد مجمع	رصيد	الإستعدادات خلال	الإضافات خلال	رصيد	البيان
٢٠٠٢/١٢/٣١ م ٢٠٠٣/١٢/٣١ م	الاستهلاك في	مجمع الاستهلاك	العام الحالي	الاستهلاك في	٢٠٠٣/١٢/٣١ العام	العام	العام	٢٠٠٣/١/١	
	٢٠٠٣/١٢/٣١			٢٠٠٣/١/١					
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٥,٩٥٦,٠٠١	١٥٥,٩٥٦,٠٠١				١٥٥,٩٥٦,٠٠١			١٥٥,٩٥٦,٠٠١	أراضي
١٥٧,١٤٤,٤٧٩	١٤٧,١٠٣,٢٩٨	٩٦,١٥٩,٢٢٩	١٨,١٢٠,١٦٩	٧,٤٨٨,٤٢٨	١٠٦,٧٩٠,٩٧٠	٢٤٣,٢٦٢,٥٢٧	٢٧,٠٠٧,٤٢١	٢٦٣,٩٣٥,٤٤٩	مباني وإنشاءات
١٦١,٠٥١,٩٦٩	١٥٤,٦١١,٧٧٦	١٤٣,٤٣٩,٣٣٤	٩٦٧,٥٣٨	٦,٤٣٣,٨٠٩	١٣٧,٩٧٣,١٦٣	٢٩٨,٠٥١,١١٠	٢,٢٣٢,٤٢٢	٢٩٩,٠٢٥,٠٣٢	ممتلكات مدنية ونازل
١١٤,٧٥٨,٨٧٤	٩٦,٩٦٥,٦٤٤	٤٨٦,٥٩٨,٦٠٧	١٣,٨٢٢,٨١٤	٢٤,٠٥٨,٢٢٢	٤٧٦,٣٦٣,١٩٩	٥٨٣,٥٦٤,٢٥١	١٨,٤٠٨,٠٥٤	٥٩١,١٢٢,٠٧٣	الات وتجهيزات
١,٥٤٨,٩١٩	١,٠٢٥,٠٦١	٤٧,٢٨٩,٣٦٤	١,٠٣٥,٠٨١	٦٦١,١٩٧	٤٧,٦٦٣,٢٤٨	٤٨,٣١٤,٤٢٥	١,٠٤٨,١٣٧	٤٩,٢١٢,١٦٧	خزائن وصوامع
١٣,٣١٧,٩٦٣	١٥,٢٠٢,٨٢٤	٨٢,٢٤٣,٠٧٩	١٠,٧٥٣,٧٢١	٣,٨٧٢,٠٨٢	٨٩,١٢٤,٧١٨	٩٧,٤٤٥,٩٠٣	١٠,٧٦٨,٠٠٥	٥,٧٧١,٢٢٧	البيات زراعية
٣٠,٦٧٦,٨٤٥	٢٣,٥٥٧,٨٥٨	١٠٥,٢٧٧,٠٢٦	١,٤٢٥,٩١٤	٨,٩٩٦,٩٩٩	٩٧,٧٠٥,٩٤١	١٢٨,٨٣٤,٨٨٤	١,٤٣٨,٦٠٢	١,٨٩٠,٧٠٠	وسائل نقل
٢,٧٧١,٠٩٧	٤,١٩١,٩٨٦	١٣,٨٠٠,٨٤٦	١٧٤,٦٧٠	٩٦١,٣١٦	١٣,٠١٤,٢٠٠	١٧,٩٩٢,٨٣٢	٢٠٦,٥٨٠	٢,٤٤٤,١١٥	عدد وادوات
١١,٥١٢,٦٣٠	٩,٦٢٥,٤٢٧	٣٧,٠٢٤,١٧١	١٣٥,٢٧١	٣,١٧٤,٨٩٦	٣٣,٣٨٤,٥٤٦	٤٦,٦٤٩,٥٩٨	١٤٧,٥٧٠	١,٨٩٩,٩٩٢	اثاث ومعدات مكتبية
١,٦٤٢,٥٩٤	١,٤٧٢,١٥٤	٤,١٨١,٤٠٧	٤٨,٦٦٦	١٤١,٤٩٩	٤,٠٨٨,٥٣٤	٥,٦٥٣,٥٦١	١١٩,٨١٧	٤٢,٢٥٠	حدائق وأشجار
٢٣,٣٦٩,٥٥٧	٢٤,١١٠,١٩٤	٢٥,٥٨٠,٩٧١	١١,١٢٣,٧٩٢	٨,٨٣٥,٣٧٠	٢٧,٨٦٩,٣٩٣	٤٩,٦٩١,١٦٥	١٥,٨٠٦,٧٢٥	١٤,٢٥٨,٩٤٠	الإبصار
٦٧٣,٧٥٠,٩٢٨	٦٣٣,٨٢٢,٢٢٣	١,٠٤١,٥٩٤,٠٣٤	٥٧,٦٠٧,٥٩٦	٦٥,٢٢٣,٨١٨	١,٠٣٣,٩٧٧,٨١٢	١,٦٧٥,٤١٦,٢٥٧	٧٧,٢٤٣,٣٣٣	٤٤,٩٣٠,٨٥٠	الإجمالي

١ تبليغ تكلفة الاصول الثابتة المستهلكة بالكامل وما يزال مستخدم (٦٦٣,٦٦٦ مليون ريال) ونقوم الشركة بدراسة الاعمار المتبردة لاصولها في ضوء الخبره التي اكتسبتها .

٢ الأراضي الممنوحة للشركة بوادي الدواسر وحائل ووادي السرحان من قبل الدولة والتي تم استصلاحها واستغلالها في أنشطة الشركة والمدرجة في سجلات الموجودات الثابتة بقيمة (١٢٠,٨٦٠,٨٥٦) ريال. تقدمت الشركة بطلب تملكها ولم تحصل على صكوك لها حتى تاريخه .

٣ تشمل تكلفة الاصول الثابتة المتبقى من الاصول الثابتة الممنوحة من الدولة انظر ايضاح (١٦) .

إيضاح (١٠) : أعمال تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥٤٧,٧٥٠	٢١,٠٨٥,٤٥١	عقود وأعمال تحت التنفيذ
٢٥,٩٠٦,٦٨٨	٢٨,٩٩٩,٧٠٩	بكریات الأبقار
٣٥,٤٥٤,٤٣٨	٥٠,٠٨٥,١٦٠	الإجمالي

إيضاح (١١) : دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١,٦٨٥,٠٢٢	٥٧,٩٧٠,١٥٥	دائنون تجاريون
١٨,٠٨٠,٠٣٣	١٥,٢٣٣,٠٤١	مستحقات عاملين
١,٤٠٩,١٢٢	١,٣٩٤,٦٨٩	دائنو أسهم مباحة
٩٠١,٩٣٦	١,٥٧١,٤٥٨	مصروفات مستحقة
٢٣,٦١٤,٧٢٦	١١,٠٩٩,٤٧٣	مخصصات أخرى
١١,٦٦٤,٨٧٧	٢٤,٥٠٣,٢٦٩	أخرى
١١٧,٣٥٥,٧١٦	١١١,٧٧٢,٠٨٥	الإجمالي

إيضاح (١٢) : قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

تم منح الشركة قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ١٢٠٣ في ٢٧ / ١٢ / ١٩٩٤ م بقيمة إجمالية قدرها ٩٠ مليون ريال سعودي . لتمويل إنشاء مصنع الألبان الجديد بمشروع حرض بضمان الأصول لمصنعي الألبان في حرض بما في ذلك الأرض المقام عليها المصنعين وما يستجد من إضافات وتوسعات علي أن يتم سداده علي أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي بتاريخ ١٥ / ٦ / ٢٠٠٣ م ، وقد تم سداد القسط الأخير البالغ (٩,٨٣٠,٠٠٠ ريال) في ١٩ / ٧ / ٢٠٠٣ م ، وفيما يلي بيان بذلك :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٨٣٠,٠٠٠	٩,٨٣٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
-	(٩,٨٣٠,٠٠٠)	أقساط مسددة خلال العام
٩,٨٣٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح (١٣) : مخصص الزكاة الشرعية :

١ احتساب الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣م و ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٢م :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٠,٥٢٧,٩٧٧)	٣٢,٢٨١,٥١٨	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
١,٨٨١,٥٢٦	٧,٦٨٧,٦٥٠	مخصصات مضافة خلال العام
-	(٤,٨٥١,٧٤٤)	ربح المحاصيل المزكي
(٨,٦٤٦,٤٥١)	٣٥,١١٧,٤٢٤	صافي الربح المعدل
		يضاف إليه
٨٧٥,٠١٤,١٣٤	٨٦٤,٠٧٩,٢٣٧	حقوق المساهمين
٩١,٧٣٥,٠٧٤	٧٩,٠٧٠,٢٠٥	مخصصات مدورة
٢٠,٥٥٣,٢٨٣	١٨,٨٤٤,٥٧١	داننو وأرباح أسهم
٩,٨٣٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل
٩٨٨,٤٨٦,٠٤٠	٩٩٧,١١١,٤٣٧	الإجمالي
		يخصم منه :
٧٣٨,٨٥٣,٣٤٥	٧١٠,٨٢١,٩٦٦	الأصول الثابتة وشبه الثابتة
٤١,٣١٧,٦٢٢	٤٨,١١٨,٧١٥	زراعات قائمة
١٨,٣٧٥,٨٩٠	١٨,٣٠١,٧٣٨	أرصدة عملاء متوقفة
٦١,٥٧٧,٦٩٣	٥٣,٠٦٠,٣٠٤	إعتمادات وقطع غيار
٨٦٠,١٢٤,٥٥٠	٨٣٠,٣٠٢,٧٢٣	إجمالي الخصميات
١٢٨,٣٦١,٤٩٠	١٦٦,٨٠٨,٧١٤	وعاء الزكاة
٣,٢٠٩,٠٣٧	٤,١٧٠,٢١٨	الزكاة المستحقة ٢.٥%
		يضاف إليه
-	٥٦٦,٥٧٨	زكاة مستقطعة عن مبيعات الشعير
٣,٢٠٩,٠٣٧	٤,٧٣٦,٧٩٦	إجمالي زكاة العام

٢ - حركة مخصص الزكاة

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦.٨٧٨,٢١١	١٨,٥٨٧,٢٤٨	رصيد بداية السنة
٣,٢٠٩,٠٣٧	٤,١٧٠,٢١٨	الزكاة عن السنة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٩,٠٢٥)	الزكاة المسددة خلال السنة
١٨,٥٨٧,٢٤٨	١٨,١٤٨,٤٤١	رصيد نهاية السنة

٣ - تم الربط النهائي للزكاة حتى عام ١٩٩٧ م وأعدت المصلحة ربط لعام ١٩٩٨ م وتم تكوين المخصص المقابل لذلك واعترضت الشركة علي بعض بنوده ولم يتم البت في إعتراض الشركة بعد ، ولم تعد المصلحة ربط للسنوات من عام ١٩٩٩ م حتى عام ٢٠٠٢ م : وجاري متابعة الإعتراضات من قبل مستشار الشركة الزكوي مع المصلحة .

إيضاح (١٤) : الإرباح المقترح توزيعها :

أقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح علي المساهمين بنسبة ٦ % من رأس المال المدفوع بما يعادل ٣ ريالات للسهم .

إيضاح (١٥) : الإحتياطي النظامي :

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالملكة والنظام الأساسي للشركة ، تم تجنيب ١٠ % من ربح العام إلي الإحتياطي النظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متي بلغ الإحتياطي نصف رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح (١٦) : الإحتياطي الرأسمالي :

الإحتياطي الرأسمالي عبارة عن قيمة الأصول الثابتة الموهوبة للشركة من قبل الدولة وتسجلها الشركة ضمن حقوق المساهمين كإحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح (١٧) : المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٨,٨٦٥,١٢٥	١٦٩,٣٩٠,٩٣٣	مبيعات الإنتاج النباتي
٣٠٨,٨٣٧,٥١١	٣٢٩,٨٠٤,٠٢٥	مبيعات التصنيع الغذائي
٢٠,٦٢٣,٩٠٤	٢١,٧٨٥,٦٦٣	مبيعات الإنتاج الحيواني
٣٤١,٢٢٤	١,٢١١,١٨٨	مبيعات أخرى
٤٥٨,٦٦٧,٧٦٤	٥٢٢,١٩١,٨٠٩	الإجمالي

إيضاح (١٨) : تكلفة المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٧٨٢,٧٢٣	٤٥,٢٣٣,٦٩٦	بضاعة أول السنة
٤٨,٣٤٩,١١٠	٤١,٣١٧,٦٢٢	زراعات قائمة أول السنة
٧٥,١٣١,٨٣٣	٨٦,٥٥١,٣١٨	رصيد أول السنة
		يضاف إليه :
٢٢٩,٨٩٨,٩٤١	٢٣٤,٢٨٦,٤٤٣	تكلفة المواد
٤٨,٩٧٢,٣٠٤	٥١,٥٠٠,٢٢٧	مصروفات عمالة
٥,٦٣٨,٩٠٦	٦,٦٤٨,٥٨٠	مصروفات أخرى
٥٦,٦١١,٨٨٠	٥٤,٢٦٧,٤٢٤	إستهلاكات المشاريع
٤١٦,٢٥٣,٨٦٤	٤٣٣,٢٥٣,٩٩٢	الإجمالي
		يخصم منه :
(٤٥,٢٣٣,٦٩٦)	(٢٣,٧٦٧,٧٩٢)	بضاعة آخر السنة
(٤١,٣١٧,٦٢٢)	(٤٨,١١٨,٧١٥)	زراعات قائمة آخر السنة
(٨٦,٥٥١,٣١٨)	(٧١,٨٨٦,٥٠٧)	رصيد آخر السنة
٣٢٩,٧٠٢,٥٤٦	٣٦١,٣٦٧,٤٨٥	تكلفة المبيعات

إيضاح (١٩) : المصروفات التسويقية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٩٧٢,٣٠٤	٣٦,٣٢٤,٨٨١	مصروفات عمالة
١١,٢٩٨,٥٩٨	١١,٧٢٧,٠٥٥	مصروفات مواد وصيانة
٥١,١٥٣,٩٤٤	٣٥,٦١٤,٠١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٩,٦٥٣,٤٥٨	٩,٤٠٤,٢٩٥	إستهلاكات
١١,٦٠١,٦٧٨	١١,٦١٨,٣٧٦	مصروفات أخرى
<u>١٢١,٦٧٩,٩٨٢</u>	<u>١٠٤,٦٨٨,٦٢٥</u>	الإجمالي

إيضاح (٢٠) : المصروفات العمومية والإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٤٧,٢٢٢	١٩,٠٧٢,٥٨٤	مصروفات عمالة
١,٢٦٧,٤٩٠	١,٥٥٢,٠٩٩	إستهلاكات
٦,٤٥٥,٠٥٣	٣,٣٢٧,٩٠١	مصروفات أخرى
<u>٢٥,٢٦٩,٧٦٥</u>	<u>٢٣,٩٥٢,٥٨٤</u>	الإجمالي

إيضاح (٢١) : إيرادات أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠١٩,٩٢٨	٢٢٣,٧١٨	إيرادات إستثمارات في شركات
١,٦٣٠,٩٩٢	١٢٩,٨٨١	إيرادات إستثمارات مربحة
-	٤٥١,٤٢٦	إيرادات صناديق إستثمارية
١,٤٦٦,٤٦٤		إيرادات بيع أصول ثابتة
١,٤٣٠,٤١٢	١,٠٤٠,٠٠٥	إيرادات أخرى
٦,٥٤٧,٧٩٦	١,٨٤٥,٠٣٠	الإجمالي

إيضاح (٢٢) : أرباح وخسائر رأسمالية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٨٩,٢٢٩	١,٢٦٠,٩٩٩	أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٥٨,٩٦٣)	(٣٨٩,٩٠٥)	خسائر إستبعاد أصول ثابتة
٤,٣٣٠,٢٦٦	٨٧١,٠٩٤	صافي أرباح (خسائر) رأسمالية

إيضاح (٢٣) : مخصصات مكونة خلال العام :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٠٩,٨٢٥	-	مخصص قطع غيار راكدة
٢,٢١١,٦٨٥	٢,٦١٧,٧٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٤٢١,٥١٠	٢,٦١٧,٧٢١	الإجمالي

إيضاح (٢٤) : معاملات مع جهات ذات العلاقة :

رصيد ٢٠٠٣ / ١٢ / ٣١ دائن (مدين) ريال سعودي	الحركة خلال العام		رصيد ٢٠٠٣ / ١ / ١ دائن (مدين) ريال سعودي	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الشركة
	دائن ريال سعودي	مدين ريال سعودي				
٥٥٩,٤٩٦	١,١٦٩,٠٢٥	٧١٥,٧٩٦	* ١٠٦,٢٦٧	شراء مواد تعبئة	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	الوطنية للبلاستيك
(١,١١٧,٩٩١)	١,١٧٨,١٥٨	٥٥٧,٨٤٠	* (١,٧٣٨,٣٠٩)	بيع اغنام واعلاف	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	الوطنية الزراعية
٤٩٨,٧٤٠	٦٦٩,١٦٠	٢٤٨,٤٩٥	٧٨,٠٧٥	شراء قطع غيار	مملوكة لعضو مجلس الإدارة	مؤسسة عبد الله الراشد ابونيان
١٣٠,٠٤٥	٣٩٧,٤١٦	٢٦٧,٣٧١	-	معالجة تقاوي قمح	شركة مساهمة مستثمرها	الشركة الوطنية لإنتاج البذور
٢٨,٣٠٥	٩٨٢,٤١٩	١,٠٧٨,٧٥٤	١٢٤,٦٤٠	شراء أدوية بيطرية	شركة مساهمة مستثمرها	الشركة المتحدة لمزارع الألبان

* يمثل الرصيدين أعلاه معاملات تمت قبل عضويته في مجلس الإدارة .

إيضاح (٢٥) : نتائج أعمال الشركة الأولية (غير مراجعة) :

لم يتم نشر القوائم المالية عن الربع الرابع حيث اكتفي بنشر القوائم المالية للشركة ككل في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣ م. ويظهر أدناه نتائج أعمال الشركة الربع سنوية مقارنا بالعام الماضي :

	الربع الأول *		الربع الثاني		الربع الثالث		الربع الرابع	
	م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٢	م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٢
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات	٩٩.٤٩٢.١٧٨	٩١.٢٠٥.٣٣٠	١٣٥.٥٢٨.٩٣١	١٦٠.٩٧٦.٥٢٨	١٣٦.٧٠٠.١٨٨	١٠٥.٩٣٩.٣٥٠	١٥٠.٤٧٠.٥١٢	١٠٠.٥٤٦.٥٥٦
تكلفة المبيعات	(٦٨.٧٢٤.٤٤٣)	(٦٢.٩٧٦.٧٥٠)	(٩٧.٣٢٠.٥٤٠)	(١٢٢.٧٣٤.١٩٢)	(١٠٠.٤٨٩.٢٤٠)	(٧٥.٣٣٧.٥٥٥)	(٩٤.٨٣٣.٢٦٢)	(٦٨.٦٥٤.٠٤٩)
اجمالي الربح	٣٠.٧٦٧.٧٣٥	٢٨.٢٢٨.٥٨٠	٣٨.٢٠٨.٣٩١	٣٨.٢٤٢.٣٣٦	٣٦.٢١٠.٩٤٨	٣٠.٦٠١.٧٩٥	٥٥.٦٣٧.٢٥٠	٣١.٨٩٢.٥٠٧
المصروفات التسويقية	(٢٢.٧٦٩.٤١٠)	(٢٤.٨٢٦.٨٥٢)	(٢٦.٠٤٠.٧١٨)	(٢٩.٣٩٨.٦٩٣)	(٢٤.٩٩٥.٦٩٥)	(٢٧.٩٩٢.٤٧٦)	(٣٠.٨٨٢.٨٠٢)	(٣٩.٤٦١.٩٦١)
المصروفات العمومية والائتمانية	(٥.٢٩٢.٢٧٤)	(٥.٦١٨.٤٨٢)	(٦.٠٧٢.٨٤٤)	(٥.٦٤٨.٧٧٠)	(٥.٢٨١.١٥٩)	(٥.١٧٧.٩١١)	(٧.٣٠٦.٢٠٧)	(٨.٨٢٤.٦٠٢)
الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٢.٧٠٦.٠٥١	(٢.٢١٦.٧٥٤)	٦.٠٩٤.٨٢٩	٣.١٩٤.٨٧٣	٥.٩٣٤.٠٩٤	(٢.٥٦٨.٥٩٢)	١٧.٤٤٨.١٤١	(١٦.٣٩٤.٠٥٦)
الإيرادات الأخرى	٤٢.٩٧٧	٣.٣١٩.٢٠٤	٣٧٣.٩٩٠	٢.٠٢٤.٧٠٦	١.١٩٥.٥٤٥	١٦٥.٥٠٨	٢٣٢.٥١٨	١.٠٣٨.٣٧٨
خسائر رأسمالية	٣٤.١٠٠	١.٤٢٨.٣٦٠	٧١.٦٤٠	٣٥٢.٠٠٧	٢٤٤.٦١٩	٨٦٦.٨٨٩	٥٢٠.٧٣٥	١.٦٨٣.٠١٠
مخصصات مكونة خلال العام	-	-	-	-	-	-	(٢.٦١٧.٧٢١)	(٣.٤٢١.٥١٠)
صافي الربح قبل الزكاة	٢.٧٨٣.١٢٨	٢.٥٣٠.٨١٠	٦.٥٤٠.٤٥٩	٥.٥٧١.٥٨٦	٧.٣٧٤.٢٥٨	(١.٥٣٦.١٩٥)	١٥.٥٨٣.٦٧٣	(١٧.٠٩٤.١٧٨)
الزكاة الشرعية	(٨٠٢.٢٦٠)	(١.٠١٨.١٩٨)	(٨٠٢.٢٥٩)	(١.٠١٨.٢٠٢)	(٨٠٢.٢٥٩)	(١.٠١٨.١٩٣)	(٢.٣٣٠.٠١٨)	(١٥٤.٤٤٤)
صافي الربح (الخسارة)	١.٩٨٠.٨٦٨	١.٥١٢.٦١٢	٥.٧٣٨.٢٠٠	٤.٥٥٣.٣٨٤	٦.٥٧١.٩٩٩	(٢.٥٥٤.٣٨٨)	١٣.٢٥٣.٦٥٥	(١٧.٢٤٨.٦٢٢)
ربح السهم	٠.٢٥	٠.١٩	٠.٧١	٠.٥٧	٠.٨٢	(٠.٣٢)	١.٦٦	(٢.١٦)

* لم يتم فحص الربع الأول

** انظر إيضاح - ٢ / ن

إيضاح (٢٦) : معلومات قطاعية :

تدار الشركة من خلال قطاعين رئيسيين وتمثل أنشطتها الرئيسية في الإنتاج الزراعي والتصنيع الغذائي .

• تدرس الشركة حالياً الآلية التي سيتم بموجبها تحديد قطاعاتها والنظر في أمكانيه تطبيق ما ورد في معيار التقارير القطاعية في ظل الوضع التنافسي للشركة .

إيضاح (٢٧) : الإرتباطات المالية والإلتزامات المحتملة :

- (١) بلغ مجموع الإعتمادات المستندية القائمة كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م (٦,٥٤٧,٥١٥) ريال ، (عام ٢٠٠٢ م ٧,٠٤٤,٨٨٧ ريال) .
- (٢) بلغ مجموع أوامر الشراء القائمة كما في ٢٠٠٣ / ١٢ / ٣١ م (١٠,٠٣٧,٢٩٥) ريال ، (عام ٢٠٠٢ م ٨,٧٠٨,٠٠٠ ريال) .
- (٣) بلغ مجموع عقود التوريد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م (٢,٤٣٨,٩٣١) ريال ، (عام ٢٠٠٢ م ١١,٥٣٧,٧٠١ ريال) .
- (٤) بلغ مجموع خطابات الضمان الصادرة للغير كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م (١٦,٨٢١,٥٨٨) ريال ، (عام ٢٠٠٢ م ١٠,٤٧٠,٠٦٢ ريال) .

إيضاح (٢٨) : أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة ليتلاءم عرضها مع عرض السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م .