

سابعاً : النتائج المالية

لقد استطاعت الشركة ولله الحمد الإستمرار في تحسين أداؤها وبمعدلات جيّدة في عام ٢٠٠٤ م حيث زادت فيها المبيعات بمقدار ٦٧,٠٣٩,١٥٦ ريال كما زاد صافي الأرباح بمقدار ٣٠,٧٨٧,٧٤٢ ريال ، أي بمعدّل نمو قدرة ١٣٪ للمبيعات و١١٢٪ للأرباح مقارنة بعام ٢٠٠٣ م .

مؤشرات نتائج أعمال الشركة للسنوات المالية الأخيرة (بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
اجمالي الاصول	١,٠٥٠,١٢٧	١,٠٦٦,١٣٢	١,١٠٣,٥٣٢
اجمالي الخصوم	١٨٨,٨٥٠	١٩٨,٥٠٨	٢١٩,٧٩٩
المبيعات	٤٥٨,٦٦٨	٥٢٢,١٩٢	٥٨٩,٢٣١
صافي الربح (الخسارة)	(١٣,٧٣٧)	٢٧,٥٤٥	٥٨,٣٣٢
ربح (خسارة) السهم	(١,٧٢)	٣,٤٤	٧,٢٩

توزيع الأرباح :

في ضوء النتائج الجيدة التي أظهرتها القوائم المالية لعام ٢٠٠٤ م والتي أسفرت عن تحقيق صافي أرباح مقدارها ٥٨,٣٣٢,٤٦٤ ريال ، فإن مجلس الإدارة يوصي الجمعية العامة بصرف أرباح للمساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس المال أي ما يعادل ٥ ريال للسهم الواحد .

الخاتمة :

في ختام هذا التقرير نحمد الله سبحانه وتعالى علي ما تحقق للشركة خلال عام ٢٠٠٤ م ، مع التأكيد للإخوة المساهمين علي إستمرار السعي لتحقيق مزيد من الإنجازات والطموحات التي تضمنتها الخطة الخمسية للشركة ونسأله سبحانه أن يديم على بلادنا نعمة الأمن والأمان ويزيدها من فضله في ظل قيادة خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي العهد والنائب الثاني حفظهم الله .

مجلس الإدارة

تقرير المراجع :

Dr. Mohammed Fida Bahjatt
Certified Public Accountants - License No. 340



مكتب المحيكون محمد فداء بهجت
محاسبون و مراجعون قانونيون - ترخيص رقم ٣٤٠

من أ.د. / محمد فداء بهجت
إلى الصادة / 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 ٢٠٠٤م، وقائمة الدخل، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التكاليف التشغيلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (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. وكنت مراجعنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معسولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية. كما هو مبين في إيضاح (٢٥). لم نعلم 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 بعزل المركز المالي للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين، وتفاصيلها التشغيلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. تحتفظ الشركة بمسجلاتها المحاسبية والتي أعدت بموجبها القوائم المالية، بالحاسب الآلي باللغة العربية.

أ.د. محمد فداء بهجت
ترخيص رقم ٣٤٠ تاريخ ٢٢/٠٢/١٤٢٩هـ

مكتب
المحايكون محمد فداء بهجت
محاسبون و مراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٣٤٠

التاريخ : ١٤٢٦/٠١/٠٣هـ
الموافق : ٢٠٠٥/٠٢/١٢م

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	رقم الإيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٣٢١,٤١٤	٢٣,٤٠١,٠٤٩	(٣)
٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩,٩١٦	(٤)
١٣٠,٦٥٨,٣٨٦	٩٣,٨٤٤,٩٨٠	(٥)
٩٦,١٥٢,٧٣١	١١٨,٨٥١,٨٥٩	(٦)
٤٨,١١٨,٧١٥	٦٢,٩٧٩,٦١١	➔ (٢)
٣٥٧,٢٥١,٢٤٦	٣٢٩,٠٧٧,٤١٥	
٧,٧٨٦,٧٥٠	٧,٧٢٨,٠٠٠	(٧)
١٧,١٨٦,٥٨٢	٢١,٥٩٣,٠١٦	(٨)
٥٠,٠٨٥,١٦٠	٤٤,٦٥١,٧١١	(١٠)
٦٣٣,٨٢٢,٢٢٣	٧٠٠,٤٨٢,٠١٦	(٩)
٧٠٨,٨٨٠,٧١٥	٧٧٤,٤٥٤,٧٤٣	
١,٠٦٦,١٣١,٩٦١	١,١٠٣,٥٣٢,١٥٨	
١١١,٧٧٢,٠٨٥	١٠٤,٤٩٨,٩٤٩	(١١)
١٧,٤٤٩,٨٨٢	٢٥,٣٠٣,٧٨١	
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
١٨,١٤٨,٤٤١	١٨,٥١٦,١٩٩	(١٢)
١٧١,٣٧٠,٤٠٨	١٨٨,٣١٨,٩٢٩	
٢٧,١٣٧,٥٩٤	٣١,٤٨١,٠١٠	➔ (٢)
٢٧,١٣٧,٥٩٤	٣١,٤٨١,٠١٠	
١٩٨,٥٠٨,٠٠٢	٢١٩,٧٩٩,٩٣٩	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
٨٢,٠١٥,٦١٥	٨٧,٨٤٨,٨٦١	(١٤)
٢٩٣,٨٦٤,١٥٤	٢٩٣,٨٠١,١٤٠	(١٥)
٩١,٧٤٤,١٩٠	١٠٢,٠٨٢,٢١٨	
٨٦٧,٦٢٣,٩٥٩	٨٨٣,٧٣٢,٢١٩	
١,٠٦٦,١٣١,٩٦١	١,١٠٣,٥٣٢,١٥٨	

الأصول

الأصول المتداولة

نقدية
إستثمارات مرابحة وصناديق إستثمارية
مدینون و أرصدة مدينة أخرى (صافي)
مخزون وبضاعة بالطريق (صافي)
زراعات قائمة

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إستثمارات طويلة الأجل (صافي)
مصرفات مؤجلة
أعمال تحت التنفيذ
أصول ثابتة (صافي)
إجمالي الأصول غير المتداولة
مجموع الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين

الخصوم المتداولة

دائون و أرصدة دائنة أخرى
أرباح أسهم لم تصرف
أرباح مقترح توزيعها
مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع
إحتياطي نظامي
إحتياطي رأسمالي
أرباح مبقاة
إجمالي حقوق المساهمين
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		رقم الإيضاح	
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٢٢,١٩١,٨٠٩	٥٨٩,٢٣٠,٩٦٥	(١٦)	المبيعات
(٣٦١,٣٦٧,٤٨٥)	(٣٧٧,٢٢٨,٨٤٩)	(١٧)	تكلفة المبيعات
١٦٠,٨٢٤,٣٢٤	٢١٢,٠٠٢,١١٦		إجمالي الربح
(١٠٥,٦٨٨,٦٢٥)	(١٢٦,٨٩٨,٥٠٠)	(١٨)	المصروفات التسويقية
(٢٣,٩٥٢,٥٨٤)	(٢٩,١٦٠,٣٠٩)	(١٩)	المصروفات العمومية والادارية
٢٢,١٨٣,١١٥	٥٥,٩٤٣,٣٠٧		ربح العمليات الرئيسية
١,٨٤٥,٠٣٠	٤,٣٣٢,٠١٣	(٢٠)	إيرادات أخرى
٨٧١,٠٩٤	٦,٥٤٤,٠٧٠	(٢١)	أرباح و خسائر رأسمالية (صافي)
٢٤,٨٩٩,٢٣٩	٦٦,٨١٩,٣٩٠		الربح قبل المخصصات
(٢,٦١٧,٧٢١)	(٥,٠٥٠,٠٧٣)	(٢٢)	مخصصات مكونة خلال العام
٢٢,٢٨١,٥١٨	٦١,٧٦٩,٣١٧		الربح قبل الزكاة
(٥,٧٣٦,٧٩٦)	(٣,٤٣٦,٨٥٣)	(٢٣)	الزكاة الشرعية
٢٧,٥٤٤,٧٢٢	٥٨,٣٣٢,٤٦٤		صافي الربح
٣,٤٤	٧,٢٩		ربح السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٢٨١,٥١٨	٦١,٧٦٩,٣١٧
٦٥,٢٢٣,٨١٨	٦٦,٧٦٥,٥١٩
٣,٢٠٤,٩٢٦	٤,٣٤٣,٤١٦
(١٥,١١٨,٣٧٢)	٣٦,٨١٣,٤٠٦
١٣,٧٤٧,١٢٣	(٢٢,٦٩٩,١٢٨)
(٦,٨٠١,٠٩٣)	(١٤,٨٦٠,٨٩٦)
(٥,٥٨٣,٦٣١)	(٧,٢٧٣,١٣٦)
(٥,١٧٥,٦٠٣)	(٣,٠٦٩,٠٩٥)
٨١,٧٧٨,٦٨٦	١٢١,٧٨٩,٤٠٣
(٤٤,٩٣٠,٨٥٠)	(١٤٠,٠٥٥,٣٣٨)
١٩,٦٣٥,٧٣٧	٦,٦٣٠,٠٢٦
٢,٧٣٣,٣٩٦	(٤,٤٠٦,٤٣٤)
(١٤,٦٣٠,٧٢٢)	٥,٤٣٣,٤٤٩
(٢٨,٤٩٧,٠٣٥)	٣٢,٠٠٠,٠٨٤
-	٥٨,٧٥٠
(٦٥,٦٨٩,٤٧٤)	(١٠٠,٣٣٩,٤٦٣)
(١,٦٩٤,٢٧٩)	٧,٨٥٣,٨٩٩
(٩,٨٣٠,٠٠٠)	-
-	(٦٣,٠١٤)
-	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)
٢,٨٠٢,١١٧	(٢,١٦١,١٩٠)
(٨,٧٢٢,١٦٢)	(١٨,٣٧٠,٣٠٥)
٧,٣٦٧,٠٥٠	٣,٠٧٩,٦٣٥
١٢,٩٥٤,٣٦٤	٢٠,٣٢١,٤١٤
٢٠,٣٢١,٤١٤	٢٣,٤٠١,٠٤٩

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات

صافي الربح

تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقدية من أنشطة العمليات

الإستهلاك

مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)

التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (صافي)

التغير في المخزون (صافي)

التغير في الزراعات القائمة

التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

المدفوع من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الإستثمار

إضافات أصول ثابتة

إستبعادات أصول ثابتة

التغير في مصروفات مؤجلة

التغير في أعمال تحت التنفيذ

التغير في إستثمارات مرابحة / صناديق إستثمارية

التغير في إستثمارات طويلة الأجل

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة لإستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل

التغير في أرباح أسهم لم تصرف

المدفوع من القرض

التغير في الإحتياطي الرأسمالي

التغير في الأرباح المقترح توزيعها

التغير في الأرباح المبقة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

الزيادة (النقص) في النقد

النقدية في أول السنة

النقدية في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

الإجمالي	إرباح مبقاة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					عام ٢٠٠٣ م
٨٦١,٢٧٧,١٢٠	٨٨,١٥١,٨٢٣	٢٩٣,٨٦٤,١٥٤	٧٩,٢٦١,١٤٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ / ١ / ٢٠٠٣ م
٢,٨٠٢,١١٧	٢,٨٠٢,١١٧	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢٧,٥٤٤,٧٢٢	٢٧,٥٤٤,٧٢٢	-	-	-	صافي ربح ٢٠٠٣ م
-	(٢,٧٥٤,٤٧٢)	-	٢,٧٥٤,٤٧٢	-	محول إلي 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
(٢,١٦١,١٩٠)	(٢,١٦١,١٩٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٦٣,٠١٤)	-	(٦٣,٠١٤)	-	-	تسويات إحتياطي رأسمالي
٥٨,٣٣٢,٤٦٤	٥٨,٣٣٢,٤٦٤	-	-	-	صافي ربح ٢٠٠٤ م
-	(٥,٨٣٣,٢٤٦)	-	٥,٨٣٣,٢٤٦	-	محول إلي الإحتياطي النظامي
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٨٨٣,٧٣٢,٢١٩	١٠٢,٠٨٢,٢١٨	٢٩٣,٨٠١,١٤٠	٨٧,٨٤٨,٨٦١	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



**الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية**

إيضاحات القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

إيضاح (١) : معلومات عن الشركة :

- تم تأسيس الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (م/٤١) 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 وإستصلاح 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 ومعيار 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 بيعة 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 وآبار	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 إحتساب الإستهلاك على الإضافات من بداية الشهر التالي لتاريخ الشراء ، وعلى الإستبعادات 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 أعمال 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 مخصوم 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 طبقاً لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

(ط) الزكاة الشرعية :

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

(ي) العمليات بالعملات الأجنبية :

- يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الأصول والخصوم وفقاً 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 إعتباراً من السنة التي يتحقق فيها الإيراد .

(ل) تحقق الإيرادات :

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

(م) المصروفات العمومية والإدارية 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	
م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٤٩١,٢٦٦	٢٠,١٣٠,٤٨٦
٨٣٠,١٤٨	٣,٢٧٠,٥٦٣
٢٠,٣٢١,٤١٤	٢٣,٤٠١,٠٤٩

بنوك حسابات جارية
نقدية بالصندوق
الإجمالي

إيضاح (٤) : إستثمارات مرابحة وصناديق إستثمارية :

في ٣١ ديسمبر	
م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩,٩١٦
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	-
٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩,٩١٦

إستثمارات مرابحة
صناديق إستثمارية
الإجمالي

إيضاح (٥) : مدينون و أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر	
م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٥,٦٧٣,٨٧٩	٨٤,٣٤٨,٨٢٩
١٤,٦٥٢,٦١٥	١٣,١١٤,٤٤٩
(٤,٤٨٢,٧٢٣)	(٨,٤٧٥,٦٢٥)
١٢٥,٨٤٣,٧٧١	٨٨,٩٨٧,٦٥٣
٤,٨١٤,٦١٥	٤,٨٥٧,٣٢٧
١٣٠,٦٥٨,٣٨٦	٩٣,٨٤٤,٩٨٠

مدينون تجاريون
مدينون آخرون
مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
صافي المدينون
مصروفات مدفوعة مقدماً
مدينون و أرصدة مدينة أخرى (صافي)

• 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	
م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٦,٩٩٢,٦٩٥	١١٢,٣٢٧,١٤٢
(٢٨,١١٨,٥٩٠)	(١٩,١٦٦,١٧٧)
٦٨,٨٧٤,١٠٥	٩٣,١٦٠,٩٦٥
٣,٥٠٨,٣١٤	-
١٤,٨١٩,١٩٧	١٦,٦٥٩,٨٦٤
٦,٤٨٢,٠٢٣	٧,١٠٤,٨٤٤
١,٥٤٢,١٤٥	١,٠٩٦,٢٦٠
٩٢٦,٩٤٧	٨٢٩,٩٢٦
٩٦,١٥٢,٧٣١	١١٨,٨٥١,٨٥٩

مواد وقطع غيار
مخصص مواد وقطع غيار راكدة
صافي المواد وقطع الغيار
بضاعة بالطريق
منتجات زراعية
منتجات التصنيع الغذائي
منتجات حيوانية
منتجات أخرى
صافي المخزون

• إنخفاض المخصص ناشئ عن بيع وإرجاع للموردين جزء من قطع الغيار والمواد الراكدة .

إيضاح (٧) : إستثمارات طويلة الأجل :

المبالغ المسددة عن الأسهم المكتتب بها		القيمة الاسمية المكتتب بها ريال سعودي	نسبة المساهمة في رأس المال	الشكل القانوني
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠٠,٠٠٠	• -	١,٠٠٠,٠٠٠	٪٢	مساهمة 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	مساهمة الشركة الوطنية لصناعة ودباغة الجلود (تحت التصفية)
٩,٧٢٨,٠٠٠	٩,٢٢٨,٠٠٠			إجمالي الإستثمارات طويلة الأجل
(١,٩٤١,٢٥٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)			مخصص إنخفاض إستثمارات طويلة الأجل
٧,٧٨٦,٧٥٠	٧,٧٢٨,٠٠٠			صافي الإستثمارات طويلة الأجل

* قامت الشركة ببيع أسهمها في شركة بيشة .

إيضاح (أ) : مصروفات مؤجلة :

الرصيد في			الرصيد في	
م٢٠٠٤/١٢/٣١	الأطفاءات	الإضافات	م٢٠٠٤/١/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,١٥٠,٦٠٩	١,٧٦٦,٣٥٣	١,٣٣٠,٨٢١	٢,٥٨٦,١٤١	مصاريف زراعية مؤجلة
٦,٣٤٨,٥٥٦	١,٦٦٣,٤٦١	٧٤٤,٨٠١	٧,٢٦٧,٢١٦	مصاريف إنشاءات وصيانة
١١,٤٥١,٣٩٢	٢,٨٣١,٨٧٩	٧,٧٥٥,٧٧٦	٦,٥٢٧,٤٩٥	مصاريف دعاية
١,٦٤٢,٤٥٩	٢٩٢,٠٨٨	١,١٢٨,٨١٧	٨٠٥,٧٣٠	أخرى
٢١,٥٩٣,٠١٦	٦,٥٥٣,٧٨١	١٠,٩٦٠,٢١٥	١٧,١٨٦,٥٨٢	رصيد نهاية السنة

إيضاح (٩): الأصول الثابتة :

صافي القيمة الدفترية كما في		مجموع الإستهلاك				التكلفة				البيان
٢٠٠٣/١٢/٣١ م	٢٠٠٤/١٢/٣١ م	رصيد مجمع الإستهلاك في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م	الإستعدادات من مجمع الإستهلاك	إستهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الإستهلاك في ٢٠٠٤/١/١ م	رصيد ٢٠٠٤/١٢/٣١ م	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد ٢٠٠٤/١/١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٥,٩٥٦,٠٠١	١٦٤,٥٨٢,٦٤١	-	-	-	-	١٦٤,٥٨٢,٦٤١	-	٨,٦٢٦,٦٤٠	١٥٥,٩٥٦,٠٠١	أراضي
١٤٧,١٠٣,٢٩٨	١٤٣,٣٢٩,٦١٢	١٠٣,٣٣٩,٠٤١	٣٢١,٥٤٣	٧,٥٠١,٣٥٥	٩٦,١٥٩,٢٢٩	٢٤٦,٦٦٨,٦٥٣	١,٥٦٥,٩٢٣	٤,٩٧٢,٠٤٩	٢٤٣,٢٦٢,٥٢٧	مباني وإنشاءات
١٥٤,٦١١,٧٧٦	١٦١,٣٨٦,٥٥٩	١٤٩,٨٣١,٨٨٧	-	٦,٣٩٢,٥٥٣	١٤٣,٤٣٩,٣٣٤	٣١١,٢١٨,٤٤٦	١٥	١٣,١٦٧,٣٥١	٢٩٨,٠٥١,١١٠	منشآت مدنية وآبار
٩٦,٩٦٥,٦٤٤	١٢٤,٨٣٩,٥١٢	٤٣٩,٠٧٨,٠١٨	٧١,٩٧٣,٨١٥	٢٤,٤٥٣,٢٢٦	٤٨٦,٥٩٨,٦٠٧	٥٦٣,٩١٧,٥٣٠	٧٢,٢٧٣,٨١٩	٥٢,٦٢٧,٠٩٨	٥٨٣,٥٦٤,٢٥١	آلات وتجهيزات
١,٠٢٥,٠٦١	١,٨٧٩,٨٨١	٤٤,٧٦٠,٣٨٥	٣,٠١٢,٣٧٣	٤٨٣,٣٩٤	٤٧,٢٨٩,٣٦٤	٤٦,٦٤٠,٢٦٦	٣,٠١٣,١٠٢	١,٣٣٨,٩٤٣	٤٨,٣١٤,٤٢٥	خزانات وصوامع
١٥,٢٠٢,٨٢٤	٢٨,٨٧٤,٨٨٤	٧٥,٨٠٦,٠٠٥	١٠,٩٢٣,٥٩٢	٤,٤٨٦,٥١٨	٨٢,٢٤٣,٠٧٩	١٠٤,٦٨٠,٨٧٩	١٠,٩٢٣,٥٩٢	١٨,١٥٨,٥٧٨	٩٧,٤٤٥,٩٠٣	آليات زراعية
٢٣,٥٥٧,٨٥٨	٣٢,٧٨٠,١٣٥	١٠٢,٦٦٢,٥٤٤	١٢,٤٠٠,٨٥٣	٩,٧٨٦,٣٧١	١٠٥,٢٧٧,٠٢٦	١٣٥,٤٤٢,٦٧٩	١٢,٦٦٩,٩٣٥	١٩,٢٧٧,٧٣٠	١٢٨,٨٣٤,٨٨٤	وسائل نقل
٤,١٩١,٩٨٦	٤,٧٢٧,٦٣١	١٤,٠٨٥,٦٦٥	٨٣٨,٢٤٧	١,١٢٣,٠٦٦	١٣,٨٠٠,٨٤٦	١٨,٨١٣,٢٩٦	٨٣٨,٢٥٣	١,٦٥٨,٧١٧	١٧,٩٩٢,٨٣٢	عدد وأدوات
٩,٦٢٥,٤٢٧	٨,٨٤٣,٩٤٦	٣٩,٠٧٢,١٥٤	١,٤١٠,٩٤٥	٣,٤٥٨,٩٢٨	٣٧,٠٢٤,١٧١	٤٧,٩١٦,١٠٠	١,٤٦٧,٧٥٥	٢,٧٣٤,٢٥٧	٤٦,٦٤٩,٥٩٨	أثاث ومعدات مكتبية
١,٤٧٢,١٥٤	١,٣٦٩,٦١٦	٤,٣٢١,٨٨٥	-	١٤٠,٤٧٨	٤,١٨١,٤٠٧	٥,٦٩١,٥٠١	-	٣٧,٩٤٠	٥,٦٥٣,٥٦١	حدائق وأشجار
٢٤,١١٠,١٩٤	٢٧,٨٦٧,٥٩٩	٢٣,٧٧٥,٢٤٠	١٠,٧٤٥,٣٦١	٨,٩٣٩,٦٣٠	٢٥,٥٨٠,٩٧١	٥١,٦٤٢,٨٣٩	١٥,٥٠٤,٣٦١	١٧,٤٥٦,٠٣٥	٤٩,٦٩١,١٦٥	الأبقار
٦٣٣,٨٢٢,٢٢٣	٧٠٠,٤٨٢,٠١٦	٩٩٦,٧٣٢,٨٢٤	١١١,٦٢٦,٧٢٩	٦٦,٧٦٥,٥١٩	١,٠٤١,٥٩٤,٠٣٤	١,٦٩٧,٢١٤,٨٤٠	١١٨,٢٥٦,٧٥٥	١٤٠,٠٥٥,٣٣٨	١,٦٧٥,٤١٦,٢٥٧	الإجمالي

- ١ - تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المستهلكة بالكامل وماتزال تستخدم (٦٠٠١) مليون ريال ، وتقوم الشركة بدراسة الأعمار المقدرة لأصولها في ضوء الخبرة التي اكتسبتها .
- ٢ - الأراضي الممنوحة للشركة بوادي الدواسر وحائل ووادي السرحان من قبل الدولة والتي تم إستصلاحها وإستغلالها 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 الأصول الثابتة المتبقي من الأصول الثابتة الممنوحة من الدولة انظر إيضاح (١٥)

إيضاح (١٠) : أعمال تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٠٨٥,٤٥١	١٣,٥٧١,١٧١
٢٨,٩٩٩,٧٠٩	٣١,٠٨٠,٥٤٠
٥٠,٠٨٥,١٦٠	٤٤,٦٥١,٧١١

عقود وأعمال تحت التنفيذ
بكريات الأبقار
الإجمالي

إيضاح (١١) : دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧,٨٢٦,١٥٥	٥٥,٨٧٦,٢٠١
١٥,٢٣٣,٠٤١	١٥,١٢١,٤٢١
١,٣٩٤,٦٨٩	١,٣٦١,١٢٢
١,٥٧١,٤٥٨	٤,٧٦٧,١٥٥
١١,٠٩٩,٤٧٣	١١,٠٩٩,٤٧٣
٢٤,٦٤٧,٢٦٩	١٦,٢٧٣,٥٧٧
١١١,٧٧٢,٠٨٥	١٠٤,٤٩٨,٩٤٩

دائنون تجاريون
مستحقات عاملين
دائنو أسهم مبيعة
مصروفات مستحقة
مخصصات أخرى
أخرى
الإجمالي

إيضاح (١٢) : مخصص الزكاة الشرعية :

١- احتساب الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤م و ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣م (المعدل) :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٢٨١,٥١٨	٦١,٧٦٩,٣١٧
٧,٦٨٧,٦٥٠	٩,٣٩٣,٤٨٩
(٤,٨٥١,٧٤٤)	(١٨,٩٨٢,٧٨٢)
٣٥,١١٧,٤٢٤	٥٢,١٨٠,٠٢٤
٨٦٤,٠٧٩,٢٣٧	٨٦٥,٤٦٢,٧٦٩
٧٩,٠٧٠,٢٠٥	٧٦,٠٣٥,١٠٣
١٨,٨٤٤,٥٧١	٢٦,٦٦٤,٩٠٣
-	-
٩٩٧,١١١,٤٣٧	١,٠٢٠,٣٤٢,٧٩٩
٧١٠,٨٢١,٩٦٦	٧٧٥,٩٥٤,٧٤٢
٤٨,١١٨,٧١٥	٦٢,٩٧٩,٦١١
١٨,٣٠١,٧٣٨	-
٥٣,٠٦٠,٣٠٤	٤٣,٩٣٤,٣١٨
٨٣٠,٣٠٢,٧٢٣	٨٨٢,٨٦٨,٦٧١
١٦٦,٨٠٨,٧١٤	١٣٧,٤٧٤,١٢٨
٤,١٧٠,٢١٨	٣,٤٣٦,٨٥٣
٥٦٦,٥٧٨	-
٤,٧٣٦,٧٩٦	٣,٤٣٦,٨٥٣

الربح قبل الزكاة
مخصصات مضافة خلال العام
ربح المحاصيل المزكي
صافي الربح المعدل
يضاف إليه :
حقوق المساهمين
مخصصات مدورة
دائنو وأرباح أسهم
قروض طويلة الأجل
الإجمالي
يخصم منه :
الأصول الثابتة وشبه الثابتة
زراعات قائمة
أرصدة عملاء متوقفة
إعتمادات وقطع غيار ومواد
إجمالي الخصمات
وعاء الزكاة
الزكاة المستحقة ٢,٥٪
يضاف إليه :
زكاة مستقطعة عن مبيعات الشعير
إجمالي زكاة العام

٢- حركة مخصص الزكاة

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٥٨٧,٢٤٨	١٨,١٤٨,٤٤١	رصيد في بداية السنة
٤,١٧٠,٢١٨	٣,٤٣٦,٨٥٣	الزكاة عن السنة
(٤,٠٠٩,٠٢٥)	(٣,٠٦٩,٠٩٥)	الزكاة المسددة خلال السنة
١٨,١٤٨,٤٤١	١٨,٥١٦,١٩٩	رصيد نهاية السنة

٣- تم الربط النهائي للزكاة حتى عام ١٩٩٧ م وأعدت المصلحة ربط لعام ١٩٩٨ م وتم تكوين المخصص المقابل لذلك وإعترضت الشركة علي بعض بنوده ولم يتم البت في إعتراض الشركة بعد ، ولم تعد المصلحة ربط للسنوات من عام ١٩٩٩ م حتى عام ٢٠٠٣ م ، وجاري متابعة الإعتراضات من قبل مستشار الشركة الزكوي مع المصلحة .

إيضاح (١٣) : الإرباح المقترح توزيعها :

أقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح علي المساهمين بنسبة (١٠ ٪) من رأس المال المدفوع بما يعادل (٥) ريالاً للسهم .

إيضاح (١٤) : 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 متى بلغ الإحتياطي نصف رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاح (١٥) : الإحتياطي الرأسمالي :

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

إيضاح (١٦) : المبيعات :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٩,٣٩٠,٩٣٣	١٨٣,٥٧٦,٤٦٠
٣٢٩,٨٠٤,٠٢٥	٣٨١,٩٤١,٦٠١
٢١,٧٨٥,٦٦٣	٢٢,٤٩٩,٨٨٩
١,٢١١,١٨٨	١,٢١٣,٠١٥
٥٢٢,١٩١,٨٠٩	٥٨٩,٢٣٠,٩٦٥

مبيعات الإنتاج النباتي
مبيعات التصنيع الغذائي
مبيعات الإنتاج الحيواني
مبيعات أخرى
الإجمالي

إيضاح (١٧) : تكلفة المبيعات :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥,٢٣٣,٦٩٦	٢٣,٧٦٧,٧٩٢
٤١,٣١٧,٦٢٢	٤٨,١١٨,٧١٥
٨٦,٥٥١,٣١٨	٧١,٨٨٦,٥٠٧
٢٣٤,٢٨٦,٤٤٣	٢٧٤,٣٥٥,٤٧١
٥١,٥٠٠,٢٢٧	٥٧,٨٨٢,٦٤٤
٦,٦٤٨,٥٨٠	٦,٦٧٦,٣٢٥
٥٤,٢٦٧,٤٢٤	٥٥,٠٩٨,٤٠٧
٤٣٣,٢٥٣,٩٩٢	٤٦٥,٨٩٩,٣٥٤
(٢٣,٧٦٧,٧٩٢)	(٢٥,٦٩٠,٨٩٤)
(٤٨,١١٨,٧١٥)	(٦٢,٩٧٩,٦١١)
(٧١,٨٨٦,٥٠٧)	(٨٨,٦٧٠,٥٠٥)
٣٦١,٣٦٧,٤٨٥	٣٧٧,٢٢٨,٨٤٩

بضاعة أول السنة
زراعات قائمة أول السنة
رصيد أول السنة
يضاف إليه :
تكلفة المواد
مصرفات عمالة
مصرفات أخرى
إستهلاكات المشاريع
الإجمالي
يخصم منه :
بضاعة آخر السنة
زراعات قائمة آخر السنة
رصيد آخر السنة
تكلفة المبيعات

إيضاح (١٨) : المصروفات التسويقية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٣٢٤,٨٨١	٤٣,٢٢٦,٦٣٢	مصروفات عمالة
١١,٧٢٧,٠٥٥	١١,٩٢١,٩٢٨	مصروفات مواد وصيانة
٣٥,٦١٤,٠١٨	٤٦,٥٧٧,١٧٩	مصروفات بيع وتوزيع
٩,٤٠٤,٢٩٥	١٠,١٣٦,٠٩٤	إستهلاكات
١١,٦١٨,٣٧٦	١٥,٠٣٦,٦٦٧	مصروفات أخرى
١٠٤,٦٨٨,٦٢٥	١٢٦,٨٩٨,٥٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٩) : المصروفات العمومية والإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٠٧٢,٥٨٤	٢٢,٢٥٧,١٦١	مصروفات عمالة
١,٥٥٢,٠٩٩	١,٥٣١,٠١٨	إستهلاكات
٣,٣٢٧,٩٠١	٥,٣٧٢,١٣٠	مصروفات أخرى
٢٣,٩٥٢,٥٨٤	٢٩,١٦٠,٣٠٩	الإجمالي

إيضاح (٢٠) : إيرادات أخري:

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٣,٧١٨	١,٦٨١,٨٤٢
١٢٩,٨٨١	-
٤٥١,٤٢٦	٧٨٦,٣٧٠
١,٠٤٠,٠٠٥	١,٨٦٣,٨٠١
١,٨٤٥,٠٣٠	٤,٣٣٢,٠١٣

إيرادات إستثمارات في شركات
إيرادات إستثمارات مربحة
إيرادات صناديق إستثماريه
إيرادات أخرى
الإجمالي

إيضاح (٢١) : أرباح وخسائر رأسمالية :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٦٠,٩٩٩	٧,١١٥,٧٩٨
(٣٨٩,٩٠٥)	(٥٧١,٧٢٨)
٨٧١,٠٩٤	٦,٥٤٤,٠٧٠

أرباح بيع أصول ثابتة
خسائر إستبعاد أصول ثابتة
صافي أرباح (خسائر) رأسمالية

إيضاح (٢٢) : مخصصات مكونة خلال العام :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٩٥٥,٠٤٨
٢,٦١٧,٧٢١	٤,٠٩٥,٠٢٥
٢,٦١٧,٧٢١	٥,٠٥٠,٠٧٣

مخصص قطع غيار راكدة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الإجمالي

إيضاح (٢٣) : معاملات مع جهات ذات العلاقة :

الشركة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الحركة خلال العام		رصيد دائن (مدين) ٢٠٠٤ / ١ / ١ م	رصيد دائن (مدين) ٢٠٠٤ / ١٢ / ٣١ م
			مدين	دائن		
الوطنية للبلاستيك	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	شراء مواد تعبئة	٥,٠٥٦,٧٨٤	٥,١٢٢,١٠٠	• ٥٥٩,٤٩٦	٦٢٤,٨١٢
الوطنية الزراعية	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	بيع اغنام واعلاف	٤١,٩٥٠	-	• (١,١١٧,٩٩١)	(١,١٥٩,٩٤١)
الوطنية الزراعية	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	عصر زيت زيتون	-	١٥٣,٦٦٦	• -	١٥٣,٦٦٦
دواجن الوطنية	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	بيع اعلاف	٤,١٨٣,٧٩٠	-	•• -	(٤,١٨٣,٧٩٠)
مؤسسة عبد الله الراشد ابو نيان	مملوكة لعضو مجلس الإدارة	شراء قطع غيار	٢,١٤٠,٨٩٤	١,٨١٨,١٥٤	• ٤٩٨,٧٤٠	١٧٦,٠٠٠
الشركة الوطنية لإنتاج البذور	شركة ذات مسئولية محدودة مستثمر بها	معالجة تقاوي قمح	٤٥٥,٩٤٧	٣٢٥,٩٠٢	١٣٠,٠٤٥	-
الشركة المتحدة لمزارع الألبان	شركة ذات مسئولية محدودة مستثمر بها	شراء أدوية بيطرية	٩٧٨,٦٣٢	١,١٥٦,٦٢٩	٢٨,٣٠٥	٢٠٦,٣٠٢

• كانت للشركات معاملات قبل العضوية في مجلس الإدارة وإستمر التعامل حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ م .

•• التعامل مع الشركة بعد عضويته في مجلس الإدارة .

إيضاح (٢٤) : نتائج أعمال الشركة الأولية (غير مراجعة) :

لم يتم نشر القوائم المالية عن الربع الرابع حيث اكتفي بنشر القوائم المالية للشركة ككل في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ م، ويظهر أدناه نتائج أعمال الشركة الربع سنوية مقارنة بالعام الماضي :

	الربع الاول		الربع الثاني		الربع الثالث		الربع الرابع	
	٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي
المبيعات	١١٥,٦٨٨,٧٦٤	٩٩,٤٩٢,١٧٨	١٧٢,١٤٧,٨٨٨	١٣٥,٥٢٨,٩٣١	١٥٠,٦٨٤,٢٩١	١٣٦,٧٠٠,١٨٨	١٥٠,٤٧٠,٥١٢	
تكلفة المبيعات	(٧٤,٤١٩,٨٥٢)	(٦٨,٧٢٤,٤٤٣)	(١١٥,٥٨٥,٢٠٧)	(٩٧,٣٢٠,٥٤٠)	(٩٤,٨٧٢,٢٧٢)	(١٠٠,٤٨٩,٢٤٠)	(٩٤,٨٣٣,٢٦٢)	
إجمالي الربح	٤١,٢٦٨,٩١٢	٣٠,٧٦٧,٧٣٥	٥٦,٥٦٢,٦٨١	٣٨,٢٠٨,٣٩١	٥٥,٨١٢,٠١٩	٣٦,٢١٠,٩٤٨	٥٥,٦٣٧,٢٥٠	
المصروفات التسويقية	(٢٦,٩٠٨,٨٧٠)	(٢٢,٧٦٩,٤١٠)	(٢٩,٥٧٣,٤٤٥)	(٢٦,٠٤٠,٧١٨)	(٣٤,٢٩٥,٣٧٠)	(٢٤,٩٩٥,٦٩٥)	(٣٠,٨٨٢,٨٠٢)	
المصروفات العمومية والادارية	(٥,٩٤٨,٣٨٩)	(٥,٢٩٢,٢٧٤)	(٧,٥٢٢,٦٢٩)	(٦,٠٧٢,٨٤٤)	(٦,٠٧٨,٠٨٣)	(٥,٢٨١,١٥٩)	(٩,٣٠٦,٣٠٧)	
الربح من العمليات الرئيسية	٨,٤١١,٦٥٣	٢,٧٠٦,٠٥١	١٩,٤٦٩,٦٠٧	٦,٠٩٤,٨٢٩	١٥,٤٣٨,٥٦٦	٥,٩٣٤,٠٩٤	١٧,٤٤٨,١٤١	
إيرادات (مصروفات) اخرى	(١٤٥,٥٥٠)	٤٢,٩٧٧	١,١٨٠,٦٣٧	٣٧٣,٩٩٠	٤٤٣,٦٦٢	١,١٩٥,٥٤٥	٢٣٢,٥١٨	
أرباح وخسائر رأسمالية (صافي)	١,١٠٠,١٩٨	٣٤,١٠٠	٢,١٤٧,٤٩٦	٧١,٦٤٠	١,٣١٠,١٤٠	٢٤٤,٦١٩	٥٢٠,٧٣٥	
مخصصات مكونة خلال العام	-	-	(٧٣٠,٢٦٩)	-	(٤٠٩,٦٦٣)	-	(٢,٦١٧,٧٢١)	
الربح قبل الزكاة	٩,٣٦٦,٣٠١	٢,٧٨٣,١٢٨	٢٢,٠٦٤,٤٧١	٦,٥٤٠,٤٥٩	١٦,٧٨٢,٧٠٥	٧,٣٧٤,٢٥٨	١٥,٥٨٣,٦٧٣	
الزكاة الشرعية	(١,٠٤٢,٥٥٥)	(٨٠٢,٢٦٠)	(١,٠٤٢,٥٥٤)	(٨٠٢,٢٥٩)	(١,٠٤٢,٥٥٥)	(٨٠٢,٢٥٩)	(٢,٣٣٠,٠١٨)	
صافي الربح	٨,٣٢٣,٧٤٦	١,٩٨٠,٨٦٨	٢١,٠٢١,٩١٧	٥,٧٣٨,٢٠٠	١٥,٧٤٠,١٥٠	٦,٥٧١,٩٩٩	١٣,٢٥٣,٦٥٥	
ربح السهم *	١,٠٤	٠,٢٥	٢,٦٣	٠,٧٢	١,٩٧	٠,٨٢	١,٦٦	

* أنظر إيضاح - ٢ / ن

إيضاح (٢٥) : معلومات قطاعية :

- تدار الشركة من خلال قطاعين رئيسيين وتمثل أنشطتها الرئيسة في الإنتاج الزراعي والتصنيع الغذائي .
- تدرس الشركة حالياً الآلية التي سيتم بموجبها تحديد قطاعاتها والنظر في أماكنه تطبيق ما ورد في معيار التقارير القطاعية في ظل الوضع التنافسي للشركة .

إيضاح (٢٦) : الإرتباطات المالية والإلتزامات المحتملة :

- (١) بلغ مجموع الإعتمادات المستندية القائمة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ م (٢٠,٤٢٤,٨٣٨) ريال ، (عام ٢٠٠٣ م ٦,٥٤٧,٥١٥ ريال) .
- (٢) بلغ مجموع أوامر الشراء القائمة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ م (٥,٨٨٩,٨٨٥) ريال ، (عام ٢٠٠٣ م ١٠,٠٣٧,٢٩٥ ريال) .
- (٣) بلغ مجموع عقود التوريد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ م مبلغ (٤,٤٢١,٩٠١) ريال ، (عام ٢٠٠٣ م ٢,٤٣٨,٩٣١ ريال) .
- (٤) بلغ مجموع خطابات الضمان الصادرة للغير كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤ م (١٥,٩٤٨,٥٥٥) ريال ، (عام ٢٠٠٣ م ١٦,٨٢١,٥٨٨ ريال) .