



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

المحتويات

١. تقرير مراجعي الحسابات.
٢. قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.
٣. قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.
٤. قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.
٥. قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.
٦. إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.



تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

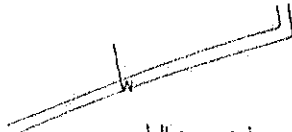
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (الشركة) - شركة مساهمة سعودية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي. وقد تمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والأفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، إن القوائم المالية ككل:-

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

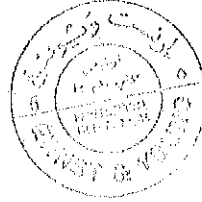
عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٣ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
(١٣ فبراير ٢٠١٣)



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

كما في ٣١ ديسمبر

الإيضاح	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول		
الأصول المتداولة		
(٣) نقد وما في حكمه	٤٠,٣٤٤,٨٩٢	٢٧,٧٦٥,٤٥١
(٤) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (صافي)	٢٧٠,٢٢٤,٥٥٦	٢٥٠,٧٩٣,١٤٤
(٥) مخزون (صافي)	٣١٩,٦٢٩,٠٩٤	٣١٢,١٣٦,٨٢١
(٦) زراعات قائمة	٧٠,٣٩٧,٧٤٥	٥٧,٣٦٧,٨٦٨
إجمالي الأصول المتداولة	٧٠٠,٥٩٦,٢٨٧	٦٤٨,٠٦٣,٢٨٤
الأصول غير المتداولة		
(٧) إستثمارات طويلة الأجل (صافي)	٧,٧٢٨,٠٠٠	٧,٧٢٨,٠٠٠
(٨) مصروفات مؤجلة	٢٢,٥٣٠,٧٤٨	١٩,٧١٥,٩١١
(٩) أعمال تحت التنفيذ	١٩٨,٣٥٤,٣٦٤	١٥١,٩٦٢,٩٨٥
(١٠) الأبقار المنتجة	١٦٨,٩٣٠,٦٧٧	١٤٠,١٤٨,٣١٠
(١١) أصول ثابتة (صافي)	١,٥١٤,٣٠٩,٣٧٦	١,٣٧٤,١٢٢,٢٩١
إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٩١١,٨٥٣,١٦٥	١,٦٩٣,٦٧٧,٤٩٧
مجموع الأصول	٢,٦١٢,٤٤٩,٤٥٢	٢,٣٤١,٧٤٠,٧٨١
الخصوم وحقوق المساهمين		
الخصوم المتداولة		
(١٢) دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣١٧,٣٥٨,٥٣٨	٢٤٢,٤٥٢,٢٤٠
توزيعات أرباح مستحقة	٢٩,٨٠٤,٨٣١	٢٦,٩٠٤,٣٩٢
(١٣) تمويل بالمرابحة - قصير الأجل	٢٤٣,٦١٥,٩٣٦	٥٣٢,٦٣٨,٢٥٢
(١٣) أقساط مستحقة من تمويل بالمرابحة طويل الأجل	١٥٧,٩٣٢,٧١٨	١٥١,٦٦٨,٤٥٧
(١٤) أقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل	١٥,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠
(١٥) مخصص الزكاة	٢٨,٨٨٤,٥١٢	٢٣,٧٤٦,٤٧٦
إجمالي الخصوم المتداولة	٧٩٣,٠٩٦,٥٣٥	٩٩١,٠٠٩,٨١٧
الخصوم غير المتداولة		
(١٣) تمويل بالمرابحة - طويل الأجل	٥٨٥,٢٠٠,٤٢٨	١٣٠,٢٤٥,٨١٧
(١٤) قروض طويلة الأجل	٦٥,٣٠٩,٤٤٨	٧٩,٣٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٨٥,٩١٢,١٠٧	٧٨,٢١١,٨٧٩
إجمالي الخصوم غير المتداولة	٧٣٦,٤٢١,٩٨٣	٢٨٧,٧٥٧,٦٩٦
إجمالي الخصوم	١,٥٢٩,٥١٨,٥١٨	١,٢٧٨,٧٦٧,٥١٣
حقوق المساهمين		
(١) رأس المال	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٦) منح حكومية	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧
إحتياطي نظامي	١٣١,٦١٦,٧٤٦	١٢٢,٥٠٠,٩٧٩
(٢٥) أرباح مبقاة	٥٨,٤٥٦,٢٢١	٤٨,٠٦٤,٣٢٢
إجمالي حقوق المساهمين	١,٠٨٢,٩٣٠,٩٣٤	١,٠٦٢,٩٧٣,٢٦٨
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين	٢,٦١٢,٤٤٩,٤٥٢	٢,٣٤١,٧٤٠,٧٨١

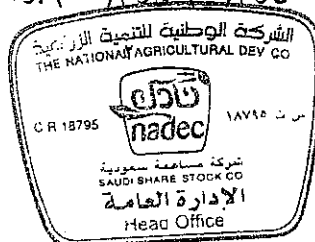
عضو مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

م / عبدالعزيز بن محمد الباطين

مدير عام الإدارة المالية

عادل بن عبد العزيز العبد السلام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

شركة مساهمة سعودية

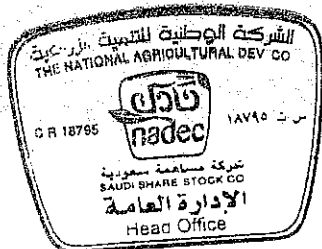
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإيضاح	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
(١٧) المبيعات	١,٧٢٧,٤٧٢,٠٦٧	١,٥٥٧,٦٥٥,٩٣٤
(١٨) تكلفة المبيعات	(١,٠٩٠,٩٣٢,٣٢٠)	(١,٠٠٧,٨١٠,٨٧٠)
إجمالي الربح	٦٣٦,٥٣٩,٧٤٧	٥٤٩,٨٤٥,٠٦٤
الربح المؤجل عن مبيعات السنة	(٤,٨٤٥,٣٦٢)	(١٥,١٨٩,٥٦٨)
الربح المحقق عن مبيعات السنة	٤,٨٤٥,٣٦٢	١٥,١٨٩,٥٦٨
إجمالي الربح الكلي	٦٣٦,٥٣٩,٧٤٧	٥٤٩,٨٤٥,٠٦٤
المصروفات :		
(١٩) بيع وتوزيع	(٤٣٨,٨٦٤,١٦٩)	(٣٦٧,٥٤٥,٠٧١)
(٢٠) عمومية وإدارية	(٧٥,٤٤٧,٠٢٨)	(٦١,٩١٣,٩٤٠)
إجمالي المصروفات	(٥١٤,٣١١,١٩٧)	(٤٢٩,٤٥٩,٠١١)
دخل العمليات الرئيسية	١٢٢,٢٢٨,٥٥٠	١٢٠,٣٨٦,٠٥٣
تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية	(٢٧,٢٢٥,٧٧٢)	(٢٦,٨١١,٠٦٥)
إيرادات أخرى (صافي)	١٣,٩٣٨,٨٢٩	١٠,٧٢٤,٤٤١
الدخل قبل الزكاة	١٠٨,٩٤١,٦٠٧	١٠٤,٢٩٩,٤٢٩
الزكاة	(١٣,٢٨٣,٩٤١)	(١٣,٠٢٣,٣٥١)
صافي دخل السنة	٩٥,٦٥٧,٦٦٦	٩١,٢٧٦,٠٧٨

ربح السهم (بالريال السعودي):

(٢٢) المتعلق بدخل العمليات الرئيسية	٢.٠٤	٢.٠١
(٢٢) المتعلق بصافي دخل السنة	١.٥٩	١.٥٢



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤,٢٩٩,٤٢٩	١٠٨,٩٤١,٦٠٧
١٦٥,٧٩٦,٩٤٦	١٧٣,٨٥٤,٧٥٦
١١,٠٩٠,٩٤٥	١٠,٩٩٥,٤٧٢
١٤,٦٨٩,٣٥٧	٢٠,٩٤٤,٠٣١
٥٤٧,٠٧٣	٢,٦٤١,٤٣١
٩,١٢٥,٢٦٩	٦,٨٥٤,٨٩٣
٢٦,٨١١,٠٦٥	٢٧,٢٢٥,٧٧٢
(٦,٧٦٨,٣٧٣)	(٨,٩٥٩,٨٦٠)
٣٢٥,٥٩١,٧١١	٣٤٢,٤٩٨,١٠٢
١٦,٢٦٩,٠٧١	(٢٢,٠٧٢,٨٤٣)
(١٠,٠٤٩,٨٦٩)	(١٤,٣٤٧,١٦٦)
١,٩٥٩,٤١٢	(١٣,٠٢٩,٨٧٧)
(٦٢,٣٢٠,٤١٠)	٧٤,٩٠٦,٢٩٨
(٣٠,٠٧١,٦٩٥)	(٢٨,٩٠٩,٨١٤)
(٤,٥٤١,٨١٩)	(٨,١٤٥,٩٠٥)
(١١,٧٢٢,١٥٤)	(١٣,٢٤٣,٨٠٣)
٢٢٥,١١٤,٢٤٧	٣١٧,٦٥٤,٩٩٢
(١٩١,٠٤٠,٣٢٣)	(٤١٨,٥٣٧,١٧٥)
٢٨,٦٧٩,٧٦٩	٣٨,٢٨١,٤٤٨
(١٢,٢٥٤,٧٤٧)	(١٣,٨١٠,٣٠٩)
(١٧٤,٦١٥,٣٠١)	(٣٩٤,٠٦٦,٠٣٦)
٣,٢٣١,٥٧١,٧١٦	٤,٢٨٥,٣١٢,٨٥٠
(٣,٣٠١,١٦٦,٥٢٩)	(٤,١٢٣,٥٢٢,٨٠٤)
(٣٤٢,٧٥٢)	(٧٢,٠٩٩,٥٦١)
-	(٧٠٠,٠٠٠)
(٦٩,٩٣٨,٥٦٥)	٨٨,٩٩٠,٤٨٥
(١٩,٤٣٩,٦١٩)	١٢,٥٧٩,٤٤١
٤٧,٢٠٥,٠٧٠	٢٧,٧٦٥,٤٥١
٢٧,٧٦٥,٤٥١	٤٠,٣٤٤,٨٩٢

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة
تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي النقدية
الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الإستهلاكات
الإطفاءات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (المكون)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (المكون)
مخصص مواد وقطع غيار راكدة (المكون)
تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية
أرباح بيع / استبعاد أصول ثابتة وأبقار

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
التغير في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
التغير في المخزون
التغير في الزراعات القائمة
التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية المدفوعة
المدفوع والمستقطع من الزكاة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية
مشتريات أصول ثابتة وأبقار وأعمال تحت التنفيذ
متحصلات بيع أصول ثابتة وأبقار
إضافات مصروفات مؤجلة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات من تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
مدفوعات إلى تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
المسدد من توزيعات أرباح مستحقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في أول السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

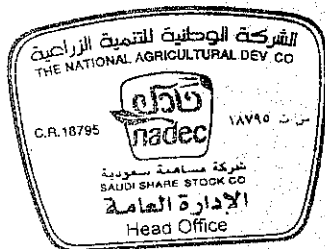
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	منح حكومية	رأس المال	البيــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧١,٦٩٧,١٩٠	(٣٧,٨٧١,٢٧٦)	١١٦,٧١٠,٤٩٩	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ م
٩١,٢٧٦,٠٧٨	٩١,٢٧٦,٠٧٨	-	-	-	صافي دخل سنة ٢٠١١ م
-	(٥,٣٤٠,٤٨٠)	٥,٣٤٠,٤٨٠	-	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
١,٠٦٢,٩٧٣,٢٦٨	٤٨,٠٦٤,٣٢٢	١٢٢,٠٥٠,٩٧٩	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ م
٩٥,٦٥٧,٦٦٦	٩٥,٦٥٧,٦٦٦	-	-	-	صافي دخل سنة ٢٠١٢ م
-	(٩,٥٦٥,٧٦٧)	٩,٥٦٥,٧٦٧	-	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٥)
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٥)
١,٠٨٢,٩٣٠,٩٣٤	٥٨,٤٥٦,٢٢١	١٣١,٦١٦,٧٤٦	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



٥

٥



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

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 (الموافق ١٧ أغسطس ١٩٨١ م) ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم (١٠١٠٠١٨٧٩٥) وتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ١٩٧٨ م).
- يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني و استصلاح الأراضي الزراعية والتصنيع الغذائي وتسويق منتجاتها.
- يبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٦٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم الواحد. تمتلك الدولة نسبة ٢٠٪ من أسهم الشركة وباقي الأسهم مملوكة لمؤسسات وأفراد آخرين.
- تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

(أ) عام:

- المعايير المحاسبية المطبقة- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- أسس القياس - تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ب) استخدام الحكم والتقدير:

يتطلب من الإدارة عند إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بصفة دورية.

(ج) النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إنشائها وتوفر للشركة بدون أية قيود.

(د) المدينون:

يتم عرض المدينين بالقوائم المالية بمبالغ الفوائير الأصلية ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه. تشطب الديون المشكوك فيها عند عدم إمكانية تحصيلها.

(هـ) المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل.
- يتم تحديد تكلفة المواد وقطع الغيار بالتكلفة الفعلية التي يتم تحديدها على أساس المتوسط المرجح وتشتمل تكلفة مخزون الإنتاج التام على التكاليف المباشرة وحصة ملائمة من التكاليف غير المباشرة. يتم تجنب المخصص اللازم لقاء البوند الرائدة والمتقدمة.



٦

٧



(و) الزراعات القائمة:

هي عبارة عن تكلفة مساحة المحاصيل المزروعة حديثاً والتي لم تبدأ في الإنتاج أو في مرحلة الإنتاج. يتم تأجيل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة في نهاية الفترة المالية والتي لم تصل لمرحلة الحصاد ويتم الاعتراف بتلك التكاليف عند حصاد أو بيع المحصول.

(ز) الاستثمارات طويلة الأجل:

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة أقل من ٢٠% من رأس مال الشركة المستثمر بها بالتكلفة. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل. تسجل إيرادات تلك الاستثمارات عند إقرار توزيعها من قبل الشركات المستثمر بها وتظهر في قائمة الدخل ضمن الإيرادات الأخرى.

(ح) مصروفات مؤجلة:

المصروفات المؤجلة هي المصروفات التي تعود بالفائدة على أكثر من فترة مالية، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع منها.

(ط) الأصول الثابتة و الأبقار المنتجة والأعمال تحت التنفيذ:

يتم تسجيل الأصول الثابتة والأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة التاريخية، ويتم استهلاكها (فيما عدا الأراضي والأعمال تحت التنفيذ) بطريقة القسط الثابت وفقاً لأعمارها التقديرية حسب النسب السنوية التالية:

النسبة	البند
٢%	مباني وإنشاءات
٢%	منشآت مدنية وآبار
٥%	آلات وتجهيزات
٧,٥%	خزانات وصوامع
١٢,٥%	آليات زراعية
١٢,٥%	وسائل نقل
١٥%	عدد وأدوات
٢٠%	أثاث ومعدات مكتبية
٥%	حدائق وأشجار
٢٠%	الأبقار

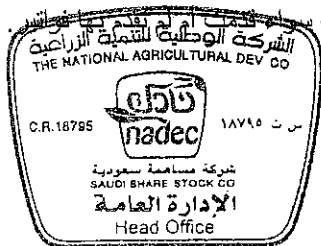
- الأبقار المنتجة يتم إثباتها بالتكلفة، ويتم استهلاكها إلى القيمة المتبقية المقدرة لها على ٥ سنوات وهو العمر الإنتاجي المتوقع لها.

- تظهر بكريات الأبقار المرباة التي لم تصل إلى سن الإنتاج ضمن أعمال تحت التنفيذ وعندما تصل إلى سن الإنتاج يتم إضافتها إلى الأبقار المنتجة بالتكلفة. تتضمن التكلفة المصاريف الفعلية خلال فترة التربية.

- تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأصول غير المتداولة الأخرى للتأكد ما إذا كان هناك أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها. وعندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد، يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، إن وجدت. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الأصول، يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ي) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة



٧

Handwritten signature and initials.

(ك) الزكاة:

يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية ومعيار الزكاة، ويتم إدراج المخصص ضمن قائمة الدخل، ويتم إجراء التسويات الناتجة عن الربوط الزكوية النهائية المستلمة خلال الفترة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

(ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات الخدمة المتراكمة لكل موظف بالشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وذلك وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية.

(م) المنح الحكومية:

هي عبارة عن منح حكومية مطلقة، ويتم قياسها وإثباتها ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتناء وهي غير قابلة للتوزيع.

(ن) الإحتياطي النظامي:

يتم تكوين الإحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة. يجب تحويل ١٠% من صافي دخل السنة (بعد خصم الخسائر المتراكمة) إلى الإحتياطي النظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموعه نصف رأس المال. إن الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

(و) تحقق الإيرادات:

- يتم تحقق الإيرادات عند البيع وإستلام العميل للبضاعة، أما الإنتاج المضمون ببيعه بموجب عقود مع العملاء فيتم تحقق الإيراد منه عند إكمال إنتاجه.
- يتحقق إيراد محصول القمح والشعير المضمون ببيعه للدولة عند اكتمال الإنتاج، ويتم تأجيل الربح لحين تسليمه.

(ص) المصروفات:

يتم تصنيف المصروفات التي لا تعتبر جزءاً من تكاليف الإنتاج كمصروفات بيع وتوزيع أو عمومية وإدارية بحسب طبيعتها.

(ض) الإجراءات التشغيلية:

الإجراءات المتعلقة بعقود الإجراءات التشغيلية تحمل على قائمة الدخل وفقاً لفترات عقود الإيجار.

(ف) رسملة تكاليف التمويل:

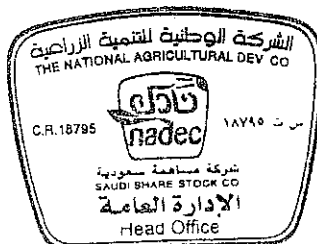
يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بالأصل الذي يتطلب إنشاؤه أو إنتاجه ليكون صالحاً للاستخدام فترة زمنية طويلة. وفي حالة عدم وجود تمويل مخصص لإنشاء الأصل تحسب الرسملة على أساس المتوسط المرجح لتكلفة التمويل خلال فترة الإنشاء على ألا تزيد تكلفة الرسملة عن تكلفة التمويل الفعلية.

(ق) العمليات بالعملة الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم المسجلة بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف في تاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج الفروقات من ربح أو خسارة في قائمة الدخل.

(س) المعلومات القطاعية:

القطاع هو جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادةً ما يكون القطاع معرضاً لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.



٨



إيضاح (٣): نقد وما في حكمه:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٠٧,٥١١	٣٣,٤٠١,١٣٦
٧,٧٥٧,٩٤٠	٦,٩٤٣,٧٥٦
٢٧,٧٦٥,٤٥١	٤٠,٣٤٤,٨٩٢

أرصدة لدى البنوك
نقدية في الصندوق

إيضاح (٤): مدينون و أرصدة مدينة أخرى (صافي):

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٩,٤٦١,٠٢٢	١٧٧,١٢٥,٥٤٩
٣٧,٨٨٨,٩٠٩	٩٥,٧١٧,١٢٣
(١٥,٤٠٤,٩٠٤)	(١٨,٠٤٦,٣٣٥)
٢٣١,٩٤٥,٠٢٧	٢٥٤,٧٩٦,٣٣٧
١٨,٨٤٨,١١٧	١٥,٤٢٨,٢١٩
٢٥٠,٧٩٣,١٤٤	٢٧٠,٢٢٤,٥٥٦

مدينون تجاريون
مدينون آخرون
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي المدينون
مصروفات مدفوعة مقدماً

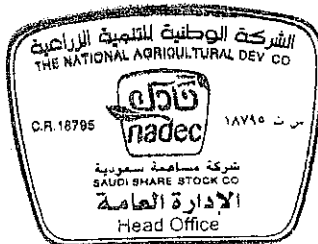
تتضمن أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت ٤٠,٦٢٢,٦٢٦ ريال سعودي (٢٠١١ م: ٥٦,٩٥٦,٥٣٧ ريال سعودي).

كما تتضمن أيضاً على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة قدرها ٢,٥٨١,٠٧٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: لا شيء) (إيضاح ٢٤).

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة كما يلي:-

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٧٤٥,٧٠٨	١٥,٤٠٤,٩٠٤
٥٤٧,٠٧٣	٢,٦٤١,٤٣١
(١٣,٨٨٧,٨٧٧)	-
١٥,٤٠٤,٩٠٤	١٨,٠٤٦,٣٣٥

رصيد بداية السنة
المحمل للسنة (إيضاح ١٩)
المستبعد خلال السنة
رصيد نهاية السنة



٩

٤٤



إيضاح (٥): مخزون (صافي):

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٤,٨٥٠,٤٨٦	١٩١,٤٢١,٣١٣	مواد وخامات
٥٥,١٤٧,٩٥٨	٥٥,٩٢٢,٤٣٩	قطع غيار ومواد أخرى
٥,٨٣٨,١٦٠	٤,٣٨٢,٥٥١	وقود وقوى محرك
(١٧,٢٣٤,٦٤٤)	(١٩,٢٧٠,٦١٠)	مخصص مواد وقطع غيار راكدة
٢٣٨,٦٠١,٩٦٠	٢٣٢,٤٥٥,٦٩٣	صافي المواد وقطع الغيار
٢٧,٩٤٣,٦٤٧	٥٠,٢٨٩,٨٤٠	مخزون تصنيع غذائي
٣٢,٨١٩,٦٨٤	٢٤,٢١٠,٣٩٥	مخزون منتجات زراعية
١٢,٦٤٥,٣٣٦	١٢,٦٧٣,١٦٦	مخزون منتجات حيوانية
١٢٦,١٩٤	-	أخرى
٣١٢,١٣٦,٨٢١	٣١٩,٦٢٩,٠٩٤	

كانت حركة مخصص مواد وقطع غيار راكدة خلال السنة كما يلي:-

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٥٢٧,٩١٥	١٧,٢٣٤,٦٤٤	رصيد بداية السنة
٩,١٢٥,٢٦٩	٦,٨٥٤,٨٩٣	المحمل للسنة (إيضاح ١٨)
(١٦,٤١٨,٥٤٠)	(٤,٨١٨,٩٢٧)	المستبعد خلال السنة
١٧,٢٣٤,٦٤٤	١٩,٢٧٠,٦١٠	رصيد نهاية السنة

إيضاح (٦): الزراعات القائمة:

تتمثل الزراعات القائمة في قيمة تكاليف الإنتاج الزراعي القائم في نهاية السنة عن زراعات لم يتم حصادها بعد والتي تتمثل بصفة رئيسية في محاصيل القمح والذرة والبطاطس والتي بلغت تكلفتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مبلغ ٧٠,٣٩٧,٧٤٥ ريال سعودي (٢٠١١ م: ٥٧,٣٦٧,٨٦٨ ريال سعودي).



١٠



إيضاح (٧): إستثمارات طويلة الأجل (صافي):

المقر	الكيان القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال	المبالغ المسددة عن الأسهم أو الحصص المكتتب بها	
			٢٠١٢ م	٢٠١١ م
			ريال سعودي	ريال سعودي
* السعودية	ذات مسئولية محدودة	٪١٣.٩٩	٤,١٢٨,٠٠٠	٤,١٢٨,٠٠٠
* السعودية	ذات مسئولية محدودة	٪١٧.٢٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
* السعودية	ذات مسئولية محدودة	٪٨.٢٦	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
السعودية	ذات مسئولية محدودة	٪٧.٣٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
			٨,٢٢٨,٠٠٠	٨,٢٢٨,٠٠٠
			(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
			٧,٧٢٨,٠٠٠	٧,٧٢٨,٠٠٠

إستثمارات في شركات

الشركة الوطنية لإنتاج البذور (بذور)

شركة تأصيل الدواجن (عروق)

الشركة المتحدة لمزارع الألبان

الشركة المتحدة لتسويق الدواجن (تحت التصفية)

إجمالي الإستثمارات طويلة الأجل

مخصص إنخفاض إستثمارات طويلة الأجل

* حصلت الشركة خلال سنة ٢٠١٢ م على توزيعات أرباح من الشركات أعلاه بقيمة ٢,٥٠٦,٤٠٠ ريال سعودي (٢٠١١ م : ٢,٣٦٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٢١).



Handwritten signatures and stamps.



إيضاح (٨): مصروفات مؤجلة:

٢٠١٢م

الرصيد في	الإطفاء	الإضافات	الرصيد في
٢٠١٢/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٢/١/١م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٧٢٨,٠٤٠	٦,٧٩٦,٥١٣	٩,٦٦٤,٧٧٣	٩,٨٥٩,٧٨٠
٩,٨٠٢,٧٠٨	٤,١٩٨,٩٥٩	٤,١٤٥,٥٣٦	٩,٨٥٦,١٣١
٢٢,٥٣٠,٧٤٨	١٠,٩٩٥,٤٧٢	١٣,٨١٠,٣٠٩	١٩,٧١٥,٩١١

مصاريف زراعية مؤجلة *
مصاريف سفلتة طرق وتحسينات

٢٠١١م

الرصيد في	الإطفاء	الإضافات	الرصيد في
٢٠١١/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١١/١/١م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٨٥٩,٧٨٠	٧,٣٧٦,٣٠٠	٦,١٢٦,٥٣٥	١١,١٠٩,٥٤٥
٩,٨٥٦,١٣١	٣,١٩٩,٨١٣	٦,١٢٨,٢١٢	٦,٩٢٧,٧٣٢
-	٥١٤,٨٣٢	-	٥١٤,٨٣٢
١٩,٧١٥,٩١١	١١,٠٩٠,٩٤٥	١٢,٢٥٤,٧٤٧	١٨,٥٥٢,١٠٩

مصاريف زراعية مؤجلة *
مصاريف سفلتة طرق وتحسينات
مصاريف تطوير منتجات

* تتمثل المصاريف الزراعية المؤجلة في تكلفة تجهيز الأرض اللازمة للمحاصيل التي تكون دورة زراعتها وحصادها عامين.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



إيضاح (٩): أعمال تحت التنفيذ:

٢٠١٢م

الرصيد في	التحويلات	الإضافات	الرصيد في
٢٠١٢/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٢/١/١م
٥٦,٧٦٥,٧٩٩	٧٤,٤٣٤,٦٠٦	١٠٢,٦٥٠,٩٨٧	٢٨,٥٤٩,٤١٨
١٤١,٥٨٨,٥٦٥	٧٧,٧٧٢,٣٣١	٩٥,٩٤٧,٣٢٩	١٢٣,٤١٣,٥٦٧
١٩٨,٣٥٤,٣٦٤	١٥٢,٢٠٦,٩٣٧	١٩٨,٥٩٨,٣١٦	١٥١,٩٦٢,٩٨٥

أعمال تحت التنفيذ
بكریات الأبقار - غير منتجة

٢٠١١م

الرصيد في	التحويلات	الإضافات	الرصيد في
٢٠١١/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١١/١/١م
٢٨,٥٤٩,٤١٨	١٩,١٣٩,٥٤٣	٣٠,٣١١,٣٩٨	١٧,٣٧٧,٥٦٣
١٢٣,٤١٣,٥٦٧	٦٢,٨٨٩,٤٣٥	٨٥,٠٣٨,٣١٨	١٠١,٢٦٤,٦٨٤
١٥١,٩٦٢,٩٨٥	٨٢,٠٢٨,٩٧٨	١١٥,٣٤٩,٧١٦	١١٨,٦٤٢,٢٤٧

أعمال تحت التنفيذ
بكریات الأبقار - غير منتجة

إيضاح (١٠): الأبقار المنتجة:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١م	٢٠١٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٤,٤٤٥,٠٦٤	١٩٦,٥١٨,٩٦٨
٦٢,٨٨٩,٤٣٥	٧٧,٧٧٢,٣٣١
(٤٠,٨١٥,٥٣١)	(٥٠,١٢١,١٠٥)
١٩٦,٥١٨,٩٦٨	٢٢٤,١٧٠,١٩٤
٥٧,٧٧٠,٩٩٣	٥٦,٣٧٠,٦٥٨
١٩,٣٤٨,٢٧٨	٢٠,٣٢٥,٩٦٥
(٢٠,٧٤٨,٦١٣)	(٢١,٤٥٧,١٠٦)
٥٦,٣٧٠,٦٥٨	٥٥,٢٣٩,٥١٧
١٤٠,١٤٨,٣١٠	١٦٨,٩٣٠,٦٧٧

التكلفة

الرصيد في أول السنة
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

مجمع الاستهلاك

الرصيد في أول السنة
استهلاك خلال السنة (إيضاح ١٨)
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية





إيضاح (١٦) : أصول ثابتة (صافي):

البيان	التكلفة			مجموع الإستهلاك			صافي القيمة الدفترية كما في	
	التكلفة في ٢٠١٢/١/١	الإضافات	الإستبعادات	مجموع الإستهلاك في ٢٠١٢/١/١	الإستهلاك	الإستبعادات	٢٠١٢/١٢/٣١ م	٢٠١١/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	١٧٣,٧٧١,٠١٣	-	-	-	-	-	١٧٣,٧٧١,٠١٣	١٧٣,٧٧١,٠١٣
مباني وإنشاءات	٥٨٥,٧٢٤,٦٨٣	٣٠,٨٧٤,٢٥٠	٦٠,٩٧٥	١٩٠,٥١٨,٤٠٦	٢١,٧٠٠,٧١٥	١٨,٦٤٩	٤٠٤,٣٣٧,٤٨٦	٣٩٥,٢٠٦,٢٧٧
منشآت مدنية وأبار	٣٥٣,٧١٤,٧٧٨	٨,٤٣٧,٧٦١	٢١٤,٣٤٣	١٨٦,٦٤٩,٦١٥	٨,٠٥٨,٩٨٠	٢٠٥,٣٢٦	١٦٧,٤٣٤,٩٢٧	١٦٧,٠٦٥,١١٣
آلات وتجهيزات	١,٠٨٠,٠١٤,٨٣٨	١١٥,٠٦٤,٤٦٦	٢٥,١٢٤,٧٤١	٦٢٤,٨٢٠,٣٨٠	٥٣,٦٥٠,٠٥٢	٢٤,٥٨٧,٠١١	٦٥٣,٨٩٣,٤٢١	٤٥٥,١٨٤,٤٥٨
خزانات وصوامع	٧٣,٠١٠,٧٣٤	١٨٠,١٤٠	٢٤٩,٩٧١	٥٣,٨٨٩,٠٢٠	٣,٥٠١,٩٤١	٢٤٩,٨٩٥	٥٧,١٤١,٠٦٦	١٩,١٢١,٧١٤
آليات زراعية	١٣٠,٤٧٩,٤٢٥	٢٥,١٧٨,٠٠٤	٤,٦٠٢,٩٣٥	٨٨,٢١٥,٢٢٨	١٤,٠٩١,٩٨٣	٤,٥٥٦,٠٢٢	٩٧,٧٥١,١٨٩	٤٢,٢٦٤,١٩٧
وسائل نقل	٢٣٦,٣٣٥,٤٥٥	٦٤,٨٣٥,٨٤٣	٤,٨٤٥,٩٠٣	١٨٤,٨١٢,٩٨٥	٢٣,٩٢٠,٢٩٥	٤,٨٣٥,٠٢٨	٢٠٣,٩٠٨,٢٥٢	٥١,٥٢٢,٤٧٠
عدد وأدوات	١٤١,٧١٢,٩٤٣	٣٢,٩٠٢,٩٣٦	١,١٧٥,١٢٨	١٠٠,٧٤٢,١٢٤	١٩,٥٦٧,٤٩٦	١,١٧٤,٨٣٣	١١٩,١٣٤,٧٨٢	٤٠,٩٧٠,٨١٩
أثاث ومعدات مكتبية	٨٥,٨٤٢,٦٥٨	١٦,٨٩٩,٧٠٨	٣,٥٩٥,٤١٢	٦٧,٥٨١,٥٨٦	٨,٤٣٦,٦٢٥	٣,٥٩٥,٤١٢	٧٢,٤٢٢,٧٩٩	١٨,٢٦١,٠٧٢
حدائق وأشجار	١٢,٦٣١,٦٦٢	-	-	١,٨٧٦,٥٥٤	٦٠٠,٧٠٩	-	٢,٤٧٧,٢٦٣	١٠,٧٥٥,١٠٨
	٢,٨٧٣,٢٣٨,١٨٩	٢٩٤,٣٧٣,١٠٨	٣٩,٨٦٩,٤٠٨	١,٤٩٩,١١٥,٨٩٨	١٥٣,٥٢٨,٧٩٦	٣٩,٢١٢,١٧٦	١,٦١٣,٤٣٢,٥١٣	١,٣٧٤,١٢٢,٢٩١

- قامت شركة أرامكو السعودية بإستقطاع جزء من أرض مشروع نادك في منطقة حرض والمدرجة قيمتها ضمن الأصول الثابتة، ونشأ عن ذلك خلاف مع شركة أرامكو السعودية حول قيمة التعويض، لم تحسم القضية بعد، علماً بأنه صدر حكم نهائي من محكمة التمييز يقضي برفع يد أرامكو السعودية عن الأرض المستقطعة .
- الأراضي الممنوحة للشركة بوادي الدواسر وحائل ووادي السرحان من قبل الدولة والتي تم إستصلاحها وإستغلالها في أنشطة الشركة والمدرجة في سجلات الموجودات الثابتة والبالغ قيمتها ١٢٠,٨٦٠,٨٥٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠١١ م: ١٢٠,٨٦٠,٨٥٦ ريال سعودي)، تقدمت الشركة بطلب تملكها ولم تحصل على صكوك لها حتى تاريخه.
- تشمل تكلفة الاصول الثابتة المتبقي من الأصول الثابتة الموهوبة من الدولة (منح حكومية) والتي بلغت تكلفتها ٢٤٩ مليون ريال سعودي ومجموع إستهلاكها ٦٥.٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠١١ م بلغت تكلفتها ٢٤٩ مليون ريال سعودي ومجموع إستهلاكها ٦٤ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٦).

٤- تم منح الشركة قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل وتوسعة مصنع الألبان القائم في حرض بضمان الأصول الثابتة للمصنع بما في ذلك الأرض المقام عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات (إيضاح ١٤).

٥- تم منح الشركة قرض من صندوق التنمية الزراعية السعودي لتمويل وتوسعة مشروع اشجار الزيتون المكثف في الجوف بضمان الأصول الثابتة لمركز السلي بما في ذلك الأرض المقام عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات (إيضاح ١٤).



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.



إيضاح (١١): أصول ثابتة (صافي) - تتمة:

تم تحميل الاستهلاك للسنة كما يلي:-

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤,١٧٣,٥٣١	١٠٩,٤٥٥,٦٥٠
٣٩,٢٥٠,١١٩	٤١,١٩٣,٤٤٨
٣,٠٢٥,٠١٨	٢,٨٧٩,٦٩٣
١٤٦,٤٤٨,٦٦٨	١٥٣,٥٢٨,٧٩١

تكلفة المبيعات (إيضاح ١٨)
مصروفات البيع والتوزيع (إيضاح ١٩)
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٠)

إيضاح (١٢): دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٤,٢٢٢,٨٩٠	٢٤٨,٦٨٢,٢١٧
٢١,١٦٦,٥٨٠	٣٨,٠٠٩,٢٢٩
١٩,٦٢٠,٠٠٠	٢٥,١٤٤,٢٤٣
١,١٩٩,٩٢٢	١,١٩٩,٣٦٩
٢,٤٤٤,٢٤٧	١,٠٢٢,٣٣٠
٣,٧٩٨,٦٠١	٣,٣٠١,١٥٠
٢٤٢,٤٥٢,٢٤٠	٣١٧,٣٥٨,٥٣٨

دائنون تجاريون
مستحقات موظفين
مصروفات مستحقة
دائنو أسهم مبيعة
دفعات مستلمة مقدماً من العملاء
أخرى

تتضمن أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى على مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة قدرها ٣,٥٦٦,٦٤٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٦,٣١١,٣٤٠ ريال سعودي) (إيضاح ٢٤).



١٥

Handwritten signature or stamp.



إيضاح (١٣): تمويل بالمrabحة:

أبرمت الشركة مع بنوك محلية عقود تمويل بالمrabحة قصيرة وطويلة الأجل لتنفيذ المشاريع الاستثمارية الخاصة بمزارع الأبقار ومصانع الألبان. تخضع هذه العقود لتكاليف مرابحة تحدد وفقاً للأسس المتبعة في عمليات المرابحة.

تسدد أقساط التمويل بالمrabحة طويلة الأجل كما يلي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥١,٧٦٨,٤٥٧	١٥٧,٩٣٢,٧١٨	أقل من سنة
١٣٠,٢٤٥,٨١٧	٢٢٤,٠٣٦,٩٣٣	من سنة إلى سنتين
-	٢٧٦,٤٥٣,٩٦٤	من سنتين إلى خمس سنوات
-	٨٤,٧٠٩,٥٣١	أكثر من خمس سنوات
٢٨٢,٠١٤,٢٧٤	٧٤٣,١٣٣,١٤٦	

إيضاح (١٤): قروض طويلة الأجل:

١- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

بتاريخ ١٥ شوال ١٤٣٠هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٩م)، تمت الموافقة على منح الشركة قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ٢١٣٢ و ٢١٥٥ بقيمة إجمالية قدرها ١٠٥ مليون ريال سعودي، بضمان الأصول الثابتة للمصنع بما في ذلك الأرض المقام عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات على أن يتم السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٠م وتنتهي بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٧م. تم استخدام القرض بالكامل لتمويل وتوسعة مصنع الألبان القائم في حرض لإنتاج العصائر ومنتجات الألبان.

٢- قرض صندوق التنمية الزراعية السعودي:

بتاريخ ٢٤ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٢م)، تمت الموافقة على منح الشركة قرض من صندوق التنمية الزراعية برقم ٠٨٠٣٤٠٥٠٠٩ بقيمة إجمالية قدرها ٨,٣٥٣,٩٩٩ ريال سعودي، بضمان أرض مملوكة للشركة وما أقيم عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات على أن يتم السداد على أقساط سنوية تبدأ من ٤ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٨م) وتنتهي بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٩هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢٧م). تم استخدام ١,٥ مليون ريال سعودي من قيمة القرض حتى شهر ديسمبر ٢٠١٢م.

تسدد أقساط القروض طويلة الأجل كما يلي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	أقل من سنة
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	من سنة إلى سنتين
٤٦,٣٠٠,٠٠٠	٢٧,٦٣٥,٤٠٨	من سنتين إلى خمس سنوات
-	٦٧٤,٠٤٠	أكثر من خمس سنوات
٩٢,٨٠٠,٠٠٠	٨٠,٨٠٩,٤٤٨	



١٦



إيضاح (١٥): مخصص الزكاة:

١- الزكاة المحملة للسنة:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤,٢٩٩,٤٢٩	١٠٨,٩٤١,٦٠٧
١٢,٦٣٩,٥٤٥	٣٠,٤٤٠,٣٥٥
١١٦,٩٣٨,٩٧٤	١٣٩,٣٨١,٩٦٢
٩٧١,٦٩٧,١٩٠	١,٠١٧,٢٧٣,٢٦٨
١٣٣,٩٦١,٨٤٢	١١٧,٥٩٤,٩٦٢
٢٨,١٠٤,٣١٤	٢٦,٨٥٢,٨٠٢
٨١٤,٦٥٢,٥٢٦	٨٢٨,١٥٢,٥٢٦
٩٢,٨٠٠,٠٠٠	٧٩,٣٠٠,٠٠٠
٢,١٥٨,١٥٤,٨٤٦	٢,٢٠٨,٥٥٥,٥٢٠
١,٦٠٥,٥٤١,٠٢١	١,٨٠١,٥٨٨,٥٠٣
٥٧,٣٦٧,٨٦٨	٧٠,٣٩٧,٧٤٥
١٣٥,٧٧٧,٠٥٠	١٣٠,١٠٦,٠٤١
٣٥٩,٤٦٨,٩٠٧	٢٠٦,٤٦٣,٢٣١
(٢٠,٢٠٧,٦٢٧)	(٨,٤٧٣,٢٥١)
٣٣٩,٢٦١,٢٨٠	١٩٧,٩٨٩,٩٨٠

الدخل قبل الزكاة
مخصصات مضافة خلال السنة
صافي الدخل المعدل
يضاف إليه:
حقوق المساهمين
مخصصات متدورة
دائنو وأرباح أسهم
تمويل بالمرابحة
قروض طويلة الأجل
الإجمالي
يخصم منه:
أصول طويلة الأجل
زراعات قائمة
مخزون مواد وقطع غيار
وعاء الزكاة
دخل المحاصيل المزكى
صافي الوعاء الزكوي

٢- حركة مخصص الزكاة:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٢٦٤,٩٤٤	٢٣,٧٤٦,٤٧٦
١٣,٠٢٣,٣٥١	١٣,٢٨٣,٩٤١
(٤,٥٤١,٨١٩)	(٨,١٤٥,٩٠٥)
٢٣,٧٤٦,٤٧٦	٢٨,٨٨٤,٥١٢

رصيد بداية السنة
المحمل للسنة
الزكاة المسددة
رصيد نهاية السنة

يشتمل المبلغ المحمل للسنة على الزكاة المستقطعة عن مبيعات القمح والمسددة بالكامل والبالغة ٣,٥٣٩,٠٧٦ ريال سعودي (٢٠١١ م: ٤,٥٤١,٨١٩ ريال سعودي).



١٧



إيضاح (١٥): مخصص الزكاة - تنمية:

٣- الوضع الزكوي:

تم الربط النهائي للزكاة حتى سنة ١٩٩٧ م، وأعدت المصلحة ربط عن السنوات ١٩٩٨ م حتى سنة ٢٠٠٦ م. واعترضت الشركة على بعض بنوده لدى المصلحة وجاري متابعتها من قبل المستشار الزكوي للشركة، ولقد قامت الشركة بتكوين مخصص بالمبلغ.

تسلمت الشركة الربط المعد من قبل المصلحة عن سنة ٢٠٠٧ م في نهاية شهر ديسمبر ٢٠١١ م. يظهر الربط فروقات زكوية بقيمة ٩.٤ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط لدى المصلحة. واستناداً إلى رأي المستشار الزكوي، تعتقد إدارة الشركة بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح الشركة.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م، ولا تزال الإقرارات قيد الدراسة من قبل المصلحة.

إيضاح (١٦): منح حكومية:

المنح الحكومية هي عبارة عن هبة الدولة للشركة، والتي تتمثل في أراضي ومباني ومنشآت مدنية وآبار وآليات زراعية. تم إدراج هذه الأصول بتاريخ منحها من قبل الدولة.

إيضاح (١٧): المبيعات:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٣٧,٨٥٦,٩٠١	١,٤٣٣,٣٩٨,٥٣٢
٢٨٠,١٢٢,٤٢٩	٢٥١,٨٦٤,٥٨٣
٣٩,٢٢٣,٧٦٤	٤١,٦٩٧,٨٣٩
٤٥٢,٨٤٠	٥١١,١١٣
١,٥٥٧,٦٥٥,٩٣٤	١,٧٤٧,٤٧٢,٠٦٧

مبيعات التصنيع الغذائي
مبيعات الإنتاج النباتي
مبيعات الإنتاج الحيواني
أخرى

إيضاح (١٨): تكلفة المبيعات:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢٩,٤٢٤,٢٠٤	٧٨١,٤١٦,٠٢٧
١٢٠,٠٧٢,٤٣٠	١٤٤,٧٠٧,٨٥٥
١٢٣,٥٢١,٨٠٩	١٢٩,٧٨١,٦١٥
٨,١٦١,٣٨٩	٦,٩٣٠,٨٩٢
٩,١٢٥,٢٦٩	٦,٨٥٤,٨٩٣
١٧,٥٠٥,٧٦٩	٢١,٢٤١,٠٣٨
١,٠٠٧,٨١٠,٨٧٠	١,٠٩٠,٩٣٢,٣٢٠

تكلفة المواد (صافي)
رواتب ومزايا موظفين
إستهلاك (إيضاحي ١٠ و ١١)
الإطفاءات
مخصص مواد وقطع غيار راكدة (إيضاح ٥)
أخرى



١٨

Handwritten signature and stamp.



إيضاح (١٩): مصروفات البيع والتوزيع:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٤,٨٣٥,٩٢٠	١٥٥,٤١٦,٣٢٠
١٣٠,٣٤٧,٩٠٤	١٥٠,٦٥٧,٣١٣
٣٢,١٣٢,٦٠٧	٤٥,٥٣١,٧٥١
٣٩,٢٥٠,١١٩	٤١,١٩٣,٤٤٨
٢,٩٢٩,٥٥٦	٣,٦٤٤,١٣٠
٥٤٧,٠٧٣	٢,٦٤١,٤٣١
٣٧,٥٠١,٨٩٢	٣٩,٧٧٩,٧٧٦
٣٦٧,٥٤٥,٠٧١	٤٣٨,٨٦٤,١٦٩

رواتب ومزايا موظفين
مصروفات تسويقية
مصروفات مواد وصيانة
إستهلاك (إيضاح ١١)
الإطفاءات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٤)
أخرى

إيضاح (٢٠): المصروفات العمومية والإدارية:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧,٨٣٢,٣٧٣	٦٠,٨١١,٢٦٣
٢,٨١٤,٠٥٩	٣,٤٩٩,٩٤١
٣,٠٢٥,٠١٨	٢,٨٧٩,٦٩٣
٢,٦٢٤,٤٤٢	٣,٨٦٢,٩٤٦
٥,٦١٨,٠٤٨	٤,٣٩٣,١٨٥
٦١,٩١٣,٩٤٠	٧٥,٤٤٧,٠٢٨

رواتب ومزايا موظفين
برامج تقنية المعلومات
إستهلاك (إيضاح ١١)
دراسات واستشارات
أخرى





إيضاح (٢١): إيرادات أخرى (صافي):

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١م	٢٠١٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٧٦٨,٣٧٣	٨,٩٥٩,٨٦٠
٢,٣٦٠,٠٠٠	٢,٥٠٦,٤٠٠
(١,١٩٧,١٥٣)	(٥,٠٠٤,٨٦١)
٣,٨٢٦,٩٢٥	٤,٢٣٤,٩٢١
(١,٠٣٣,٧٠٤)	٣,٢٤٢,٥٠٩
١٠,٧٢٤,٤٤١	١٣,٩٣٨,٨٢٩

أرباح بيع/استبعاد أصول ثابتة وأبقار (صافي)
توزيعات أرباح من استثمارات طويلة الأجل (إيضاح ٧)
خسائر فروقات عملة
إيرادات بيع خرقة
إيرادات (مصروفات) أخرى

إيضاح (٢٢): ربح السهم:

يتم احتساب ربح السهم على أساس دخل العمليات الرئيسية / صافي دخل السنة مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والقائمة في نهاية السنة.

إيضاح (٢٣): التزامات محتملة:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١م	٢٠١٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٢,٣٧٩,٦٦٩	١٤٩,٥٢٥,٠٥٦
١٩,٦١٧,١٢٨	٥٨,٠٢٤,٩٨٢
٣٢٩,٥١٦,٠٣٤	٢٧٩,٣٩٧,٨٧٠
٤٤١,٥١٢,٨٣١	٤٨٦,٩٤٧,٩٠٨

ضمانات بنكية وإعتمادات مستندية
عقود توريد
أوامر شراء





إيضاح (٢٤): معاملات مع أطراف ذات العلاقة:

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

الشركة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	فترات التعامل	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ م		صافي الحركة خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ م	
				مدین	دائن		مدین	دائن
				ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الوطنية للبلاستيك	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	شراء مواد تعبئة	سنوية	-	١,١٤٨,٦٧٥	٦٦٩,٣٦٣	٤٧٩,٣١٢	
الوطنية للنقل	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	نقل منتجات	-	-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-	
مؤسسة الراجحي الخيرية	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	بيع منتجات الالبان	موسمية	-	-	٢,١٤٢,٢٤٤	٢,١٤٢,٢٤٤	
الرياض للكرتون	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	شراء مواد تعبئة	-	-	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	-	
الشركة السعودية للأعلاف والحبوب	مملوكة لرئيس مجلس الإدارة	شراء شعير	سنوية	-	١,٢١٥,٠٨٦	١,٦٥٣,٩١٩	٤٣٨,٨٣٣	
شركة عبد الله الراشد ابو نيان	مملوكة لعضو مجلس الإدارة	شراء أصول ثابتة وقطع غيار	مدد مختلفة اقصاة سنة	-	٣,٩٢٤,٠٧٩	٨٣٦,٧٤٣	٣,٠٨٧,٣٣٦	
الإجمالي				-	٦,٣١١,٣٤٠	٢,٥٨١,٠٧٧	٣,٥٦٦,٦٤٨	

المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة مبينة في الإيضاحين (٤) و (١٢) على التوالي.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

إيضاح (٢٥): أرباح مقترح توزيعها:

بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٢ م)، صادقت الجمعية العمومية العادية على توزيع أرباح نقدية قدرها ٤٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠.٧٥ ريال للسهم)، وصرف مبلغ ٧٠٠ ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

بتاريخ ٥ شوال ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ م)، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٠.٥٠ ريال للسهم)، علماً بأن هذه التوزيعات المرحلية تخضع لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

كما أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٣ م) بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي الى المساهمين (بواقع ٠.٥٠ ريال للسهم)، وصرف مبلغ ٧٠٠ الف ريال سعودي كمكافأة لإعضاء مجلس الإدارة، حيث يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

إيضاح (٢٦): المعلومات القطاعية:

تدار الشركة من خلال قطاعين رئيسيين وتمثل أنشطتها الرئيسية في قطاع الألبان والتصنيع الغذائي وقطاع الإنتاج الزراعي، وتختلف أرباح وخسائر كل قطاع عن القطاعات الأخرى.

بالمليون ريال سعودي

البيان	قطاع الألبان والتصنيع الغذائي		قطاع الإنتاج الزراعي		الإجمالي	
	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
المبيعات	١,٤٤٦	١,٢٥٠	٢٨١	٣٠٨	١,٧٢٧	١,٥٥٨
إجمالي الربح الكلي	٥٦٢	٤٤٥	٧٥	١٠٥	٦٣٧	٥٥٠
مجموع الأصول	١,٦٤٣	١,٣٩٤	٦٧٤	٦٧٤	٢,٣١٧	٢,٠٦٨

بلغت قيمة الأصول المشتركة التي تخدم القطاعين مبلغ ٢٩٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠١١ م: ٢٧٤ مليون ريال سعودي)، وهي متمثلة في أصول إدارة التشغيل والخدمات والإدارة العامة.



٢٢

Handwritten signature or stamp.



إيضاح (٢٧): القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها مبادلة الأصول والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة. ونظراً إلى أنه يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

تتكون الأصول المالية للشركة بصفة رئيسية من النقد وما في حكمه والمدينون والزراعات القائمة. تتكون المطلوبات المالية للشركة من الدائنون وتوزيعات الأرباح المستحقة وتمويل بالمراوحة وقروض طويلة الأجل.

إيضاح (٢٨): إدارة المخاطر:

مخاطر أسعار العمولات

تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن أصولها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك تمويلات المراوحة.

مخاطر الائتمان

الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك وأرصدة المدينون. النقدية وما في حكمها التي تمتلكها الشركة هي في بنوك ذات سمعة لذا فإن مخاطر الائتمان المرتبطة بها محدودة. تقوم إدارة الشركة بدراسة المدينون وتكوين المخصصات اللازمة للمدينون المشكوك في تحصيلها ومراقبتها بشكل مستمر لتقليل تلك المخاطر.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية اللازمة. تقوم إدارة الشركة بمراجعة متطلبات إدارة مخاطر السيولة بشكل دوري.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

مخاطر إنتاج الألبان

يكتنف نشاط تربية الأبقار مخاطر تتمثل في ظهور أوبئة ، ولذلك يبعد مشروع الأبقار عن المشاريع الأخرى مما يشكل عنصر وقاية من هذه الأوبئة، كما أن الشركة تهتم برعاية قطيع الأبقار وفق معايير وإجراءات وشروط طبية عالية المستوى تشكل عاملاً للحد من هذه الأمراض. وبالنسبة لنشاط مبيعات الألبان وكما هو الحال في أي نشاط تجاري فإن الشركة معرضة لمخاطر مالية لما قد ينشأ عن التغيرات الجوهريّة في أسعار بيع منتجاتها من الألبان. لا تتوقع الشركة حدوث مثل هذه التغيرات في المستقبل المنظور، ولذلك فإنه من المستبعد أن يترتب عليها التزامات مالية أو تعاقدية عن مخاطر الانخفاض في أسعار الألبان، وتقوم الشركة بمراجعة حاجتها لذلك بصورة منتظمة.

إيضاح (٢٩): اعتماد مجلس الإدارة:

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٣ م).

إيضاح (٣٠): إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

