



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

القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
مع تقرير مراجعي الحسابات



تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
إنترنت

رقم الترخيص ٤٦١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة/ المساهمين
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية - نادك
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الوطنية للتنمية الزراعية - نادك ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

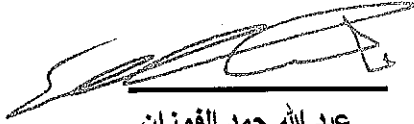
الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

(١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الوطنية للتنمية الزراعية - نادك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ
الموافق: ٢٠ فبراير ٢٠١٧م



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

| إيضاح | | |
|------------------|--------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | الأصول |
| | | الأصول المتداولة |
| ١٠١,١٥٤,٩٢٠ | ٥٩,٤٢٤,٧٦٢ (٤) | نقد وما في حكمه |
| ٣٥١,١٥٧,٦٥٣ | ٣٢٥,٧٩٥,٥٥٧ (٥) | مدينون وأرصده مدينه أخرى (صافي) |
| ٥٠٠,٥٩٥,٠٢٧ | ٥٧٨,٩١٦,١٦٤ (٦) | مخزون (صافي) |
| ٤٢,٦٥٥,٣١٢ | ٣٦,٤٥٧,٩٥٤ (٧) | زراعات قائمة |
| ٩٩٥,٥٦٢,٩١٢ | ١,٠٠٠,٥٩٤,٤٣٧ | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | الأصول غير المتداولة |
| ٧,٧٢٨,٠٠٠ | ٧,٧٢٨,٠٠٠ (٨) | استثمارات متاحه للبيع (صافي) |
| ٢٨,٣٢٠,٨٣٥ | ٤٣,٠٢١,٧٠٥ (٩) | مصروفات مؤجله |
| ٣٧٣,٧٢٥,٤٦٠ | ٤٢٧,١٣١,٢٨٥ (١٠) | أعمال تحت التنفيذ |
| ٢٦٤,٤٦٧,٤٦٤ | ٢٨٦,٧١٨,٧٧٥ (١١) | أصول حيوية (صافي) |
| ٢,١٥٥,٨٦٠,٣٠٥ | ٢,٢٣٦,١٨٤,٥١٩ (١٢) | أصول ثابتة (صافي) |
| ٢,٨٣٠,١٠٢,٠٦٤ | ٣,٠٠٠,٧٨٤,٢٨٤ | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٣,٨٢٥,٦٦٤,٩٧٦ | ٤,٠٠١,٣٧٨,٧٢١ | مجموع الأصول |
| | | الالتزامات وحقوق المساهمين |
| | | الالتزامات المتداولة |
| ٢٥٤,٨٥٩,٠٣٩ | ٣٢٩,٧٢٧,٥١٧ | تمويل بالمرابحة - قصير الأجل |
| ٢٩٣,٨٢٣,٥٨٧ | ٣٥٣,٦١٥,٨٩٤ (١٤) | أقساط مستحقة من تمويل بالمرابحة طويل الأجل |
| ٢١,٢٧٨,٤١٨ | ٥,٠٥٥,٨٥٧ (١٥) | أقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل |
| ٤٥١,٩٩٢,٠٤٨ | ٥٧١,٣٢١,٥٤٤ (١٣) | داننون وأرصده دائنة أخرى |
| ٣٢,٣٥٩,٦٦٤ | ٣٣,٨٥٦,٦٨٩ | داننو توزيعات أرباح |
| ٢٩,٥٤٤,٩١٤ | ٣٥,١٥٨,٦٥٧ (١٦) | مخصص الزكاة |
| ١,٠٨٣,٨٥٧,٦٧٠ | ١,٣٢٨,٧٣٦,١٥٨ | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | الالتزامات غير المتداولة |
| ١,٢٢٨,٠٢٧,٤٠٦ | ١,٠٩٣,١٠٩,٨٣٨ (١٤) | تمويل بالمرابحة طويل الأجل |
| ١٤,٤٨٣,٩٣٢ | ٩,٤٢٨,٠٧٥ (١٥) | قروض طويلة الأجل |
| ١٣٤,٧٧١,٦٨١ | ١٤٤,٩٤٢,١٩٢ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين |
| ١,٣٧٧,٢٨٣,٠١٩ | ١,٢٤٧,٤٨٠,١٠٥ | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ٢,٤٦١,١٤٠,٦٨٩ | ٢,٥٧٦,٢١٦,٢٦٣ | إجمالي الالتزامات |
| | | حقوق المساهمين |
| ٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠ (١) | رأس المال |
| ٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧ | ٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧ (١٧) | منح حكومية مطلقة |
| ١٦٦,٤٨٦,٠٨٢ | ١٧٦,٥٠٤,٨٩٩ | إحتياطي نظامي |
| ١٣٥,١٨٠,٢٣٨ | ١٠٨,٧٩٩,٥٩٢ (٢٦) | أرباح مبفاة |
| ١,٣٦٤,٥٢٤,٢٨٧ | ١,٤٢٥,١٦٢,٤٥٨ | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٣,٨٢٥,٦٦٤,٩٧٦ | ٤,٠٠١,٣٧٨,٧٢١ | مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) الى (٢٤) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل

م/ عبد العزيز بن محمد الباطين
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عادل بن عبد العزيز العبد السلام
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|---|
| ٢,٢٢٨,٥٨٦,٣٨٦ | ٢,٢٩٦,٤٩٢,٥٢٥ | (١٨) | المبيعات |
| (١,٣٨٦,٠٢٩,٧٧٨) | (١,٣٣٧,٥١٨,٥٤٠) | (١٩) | تكلفة المبيعات |
| ٩٤٢,٥٥٦,٦٠٨ | ٩٥٨,٩٧٣,٩٨٥ | | مجمّل ربح السنة |
| (١,٩٠٠,٠٠٠) | - | | الربح المؤجل عن مبيعات السنة |
| ١,٩٠٠,٠٠٠ | - | | الربح المحقق عن مبيعات السنة |
| ٩٤٢,٥٥٦,٦٠٨ | ٩٥٨,٩٧٣,٩٨٥ | | مجمّل الربح |
| | | | المصروفات: |
| (٦٥٨,٨٨٦,٨٢٦) | (٦٦٦,١٣٧,٥٩١) | (٢٠) | بيع وتوزيع |
| (١١٢,٢٩٣,١٠٢) | (١١٣,٨٤١,٢٦٥) | (٢١) | عمومية وإدارية |
| (٧٧١,١٧٩,٩٢٨) | (٧٧٩,٩٧٨,٨٥٦) | | إجمالي المصروفات |
| ١٧١,٣٧٦,٦٨٠ | ١٧٨,٩٩٥,١٢٩ | | الدخل من العمليات الرئيسية |
| (٤٥,٦٨٣,٢٦٥) | (٦٧,٣٨٨,٢٩٤) | | تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية |
| ٢٣,٣٧٩,٢٧١ | (٥,٥٨٢,٩٧٩) | (٢٢) | (مصروفات) / إيرادات أخرى (صافي) |
| ١٤٩,٠٧٢,٦٨٦ | ١٠٦,٠٢٣,٨٥٦ | | الدخل قبل الزكاة |
| (٧,٧٤٨,٦٠٩) | (٥,٨٣٥,٦٨٥) | (١٦) | الزكاة |
| ١٤١,٣٢٤,٠٧٧ | ١٠٠,١٨٨,١٧١ | | صافي دخل السنة |
| | | | ربحية / (خسارة) السهم: |
| ٢,٠٢ | ٢,١١ | (٢٣) | من العمليات الرئيسية |
| ٠,٢٨ | (٠,٠٧) | (٢٣) | من (مصروفات) وإيرادات أخرى (صافي) |
| ١,٦٧ | ١,١٨ | (٢٣) | من صافي دخل السنة |
| ٨٤,٧٠٠,٠٠٠ | ٨٤,٧٠٠,٠٠٠ | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|-----------------|-----------------|--|
| ١٤١,٣٢٤,٠٧٧ | ١٠٠,١٨٨,١٧١ | تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية صافي دخل السنة |
| | | تعديلات لتسوية صافي دخل السنة مع صافي النقدية النتيجة من الأنشطة التشغيلية |
| ٢٥٢,١٠٨,٠٧٥ | ٢٩٢,٨٦٨,٩٠٢ | الاستهلاكات |
| ١٣,٤٤١,١٥٩ | ١٤,٢٠٢,٥٠٩ | الإطفاءات |
| ٧,٧٤٨,٦٠٩ | ٥,٨٣٥,٦٨٥ | مخصص الزكاة |
| ٢٧,٩٥٦,٢٦٦ | ٢١,١٣٣,٠٦٠ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين |
| ٦,٥٨٠,٠٠٠ | ٦,٤٩٩,٩١٩ | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| ٤,٥٠١,٢٨٩ | ٧,١٤٢,٠٠٠ | مخصص مواد وقطع غيار راكدة |
| ٤٥,٦٨٣,٢٦٥ | ٦٧,٣٨٨,٢٩٤ | تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية |
| ٣,٩٧١,٦٠٢ | ٢١,٠٢٦,٢٩١ | خسائر بيع أصول ثابتة وأبقار |
| ٥٠٣,٣١٤,٣٤٢ | ٥٣٦,٢٨٤,٨٣١ | |
| | | التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية |
| (٣٨,٣٣٤,٣٨٠) | ١٨,٨٦٢,١٧٦ | التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| (٢٩,٩١٦,٣٣٠) | (٨٥,٤٦٣,١٣٦) | التغير في المخزون |
| ١٥,٩١٦,١٩٤ | ٦,١٩٧,٣٥٨ | التغير في الزراعات القائمة |
| ١١٣,٥٧٤,١٧٧ | ١١٩,٣٢٩,٤٩٦ | التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٤٨,٤٩٧,٩٣٨) | (٥٩,٥٢٤,٤١٢) | تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية المدفوعة |
| (٥,٤٥٥,٠٥٧) | (٢٢١,٩٤٢) | المدفوع والمستقطع من الزكاة وضريبة الدخل |
| (٧,٣٥٨,٢٧٦) | (١٠,٩٦٢,٥٤٩) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للعاملين |
| ٥٠٣,٢٤٢,٧٣٢ | ٥٢٤,٥٠١,٨٢٢ | صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٦١٩,٣٣١,٣٤١) | (٥٠٥,٠٣٤,٦٨٩) | مشتريات أصول ثابتة وأبقار وأعمال تحت التنفيذ |
| ٤٠,٩٥٣,٩٦٠ | ٣٥,١٥٨,١٤٦ | متحصلات من بيع أصول ثابتة وأبقار |
| (٢٢,٢٢١,٦٣٠) | (٢٨,٩٠٣,٣٧٩) | إضافات مصروفات مؤجلة |
| (٦٠٠,٥٩٩,٠١١) | (٤٩٨,٧٧٩,٩٢٢) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٧,٣٧٦,٨٨٦,٣٦١ | ٦,٩١٩,٦٧٦,٠٦٥ | متحصلات من تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل |
| (٧,٢٢٠,٩٢٦,٤٧٢) | (٦,٩٤٩,٠٧٥,١٤٨) | مدفوعات الى تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل |
| (٣٣,٣٤٨,٩٢٠) | (٣٧,٠٠٢,٩٧٥) | المسدد من توزيعات أرباح مستحقة |
| (٧٠٠,٠٠٠) | (١,٠٥٠,٠٠٠) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٢١,٩١٠,٩٦٩ | (٦٧,٤٥٢,٠٥٨) | صافي النقدية (المستخدم في) // الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| ٢٤,٥٥٤,٦٩٠ | (٤١,٧٣٠,١٥٨) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٧٦,٦٠٠,٢٣٠ | ١٠١,١٥٤,٩٢٠ | النقد وما في حكمه في أول السنة |
| ١٠١,١٥٤,٩٢٠ | ٥٩,٤٢٤,٧٦٢ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |
| | | خلال العام نشأت المعاملات غير النقدية التالية: |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | تحويل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال |
| ١٤,١٣٢,٤٠٨ | ١٠,٠١٨,٨١٧ | تحويل من الأرباح المبقاة للاحتياطي النظامي |
| ٣٨٩,٨٣٩,١١٢ | ٢٢٦,٩٧٩,١٤٤ | تحويلات من أعمال تحت التنفيذ للأصول الثابتة |

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٢٩) 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 ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

| الإجمالي | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | منح حكومية | رأس المال | البينان |
|---------------|--------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ١,٢٥٨,٩٠٠,٢١٠ | ١١٣,٦٨٨,٥٦٩ | ١٥٢,٣٥٣,٦٧٤ | ٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ م |
| ١٤١,٣٢٤,٠٧٧ | ١٤١,٣٢٤,٠٧٧ | -- | -- | -- | صافي دخل سنة ٢٠١٥ م |
| -- | (١٤,١٣٢,٤٠٨) | ١٤,١٣٢,٤٠٨ | -- | -- | محول إلى الاحتياطي النظامي |
| -- | (٧٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال (إيضاح ٢٦) |
| (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | توزيعات أرباح عام ٢٠١٤ |
| (٧٠٠,٠٠٠) | (٧٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٦) |
| ١,٣٦٤,٥٢٤,٢٨٧ | ١٣٥,١٨٠,٢٣٨ | ١٦٦,٤٨٦,٠٨٢ | ٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧ | ٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ م |
| ١,٠٠,١٨٨,١٧١ | ١,٠٠,١٨٨,١٧١ | -- | -- | -- | صافي دخل سنة ٢٠١٦ م |
| -- | (١٠,٠١٨,٨١٧) | ١٠,٠١٨,٨١٧ | -- | -- | محول إلى الاحتياطي النظامي |
| -- | (٧٧,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال (إيضاح ٢٦) |
| (٣٨,٥٠٠,٠٠٠) | (٣٨,٥٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | توزيعات أرباح عام ٢٠١٥ م |
| (١,٠٥٠,٠٠٠) | (١,٠٥٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٦) |
| ١,٤٢٥,١٦٢,٤٥٨ | ١٠٨,٧٩٩,٥٩٢ | ١٧٦,٥٠٤,٨٩٩ | ٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧ | ٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م |

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.





١- معلومات عن الشركة

تم تأسيس الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) شركة مساهمة سعودية ("يشار إليها لاحقاً بالشركة") بموجب المرسوم الملكي الكريمة رقم (٤١/م) بتاريخ ١٧ شوال ١٤٠١ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ١٩٨١ م) وتم تسجيلها 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 واستصلاح الأراضي الزراعية والتصنيع الغذائي وتسويق منتجاته.

بلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٨٤٧ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨٤,٧ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. حيث تم زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي خصماً من الأرباح المبقة (إيضاح ٢٦) وذلك بناء على قرار الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠١٦ م) من خلال توزيع أسهم مجانية تتمثل في سهم واحد مقابل كل ١٠ أسهم.

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

يقع المركز الرئيسي للشركة في:

الرياض - المملكة العربية السعودية

ص.ب: ٢٥٥٧ الرياض ١١٤٦١

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة
تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
وبداية من عام ٢٠١٧ م ستقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس
تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة حال توافرها)، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط
تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط.

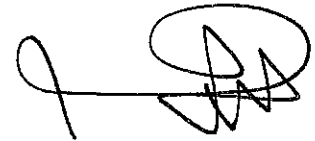
(د) استخدام الحكم والتقدير
يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول أهم البنود الخاضعة للتقديرات الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية:

مخصص الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية التي تواجه العميل والعجز أو التأخر في السداد تعتبر مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للأرصدة الهامة بذاتها، فإنه يتم دراسة كل رصيد على حده. وبالنسبة للأرصدة الأخرى فيتم دراستها مجتمعة، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتحديد مدى الحاجة لتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبتقييم الحركة وفقاً لتقديرات الإدارة والتي تأخذ بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.



٢. أسس الإعداد (يتبع)

الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأصول غير المتداولة الأخرى للتأكد ما إذا كان هناك أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها. وعندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد، يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض 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 الإستخدام أيهما أكبر لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الأصول، يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

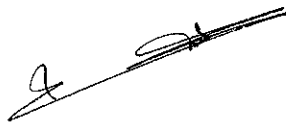
الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة والأصول الحيوية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدر للأصول الثابتة والأصول الحيوية بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول المشار إليها والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً في ضوء متغيرات الصناعة والاستخدام المتوقع للأصول المشار إليها ويتم تعديل التغيير في تقديرات نسب الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

- (أ) نقد 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.
- (ب) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
يتم عرض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقوائم المالية بمبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم المخصص مقابل أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه ويحمل على قائمة دخل السنة. تشطب الديون المشكوك فيها عند التأكد من عدم إمكانية تحصيلها.
- (ج) مخزون
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على كافة المصروفات الصناعية المباشرة ومصروفات التشغيل غير المباشرة وتكاليف النقل والتسليم وفقاً لمستوى النشاط العادي والتي يتم تكديدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. يتم تجنب المخصص اللازم لقاء البنود الراكدة والمتقدمة.
- (د) زراعات قائمة
يتم تأجيل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة (تكلفة مساحات المحاصيل المزروعة حديثاً ولم تبدأ في الإنتاج أو في مرحلة الإنتاج) في نهاية السنة المالية والتي لم تصل لمرحلة الحصاد ويتم الاعتراف بتلك التكاليف عند حصاد أو بيع المحصول.
- (هـ) استثمارات متاحة للبيع
تصنف الاستثمارات المقنتاه لغير أغراض المتاجرة والتي لا تسيطر الشركة على أعمالها أو لا تمتلك تأثيراً هاماً في توجيه سياساتها المالية والتشغيلية، كاستثمارات متاحة للبيع، وبعد امتلاك حصص تقل عن ٢٠٪ من رأس مال أي من الشركات المستثمر فيها مؤشراً هاماً على أنها تمثل استثمارات متاحة للبيع طالما أنها ليست لأغراض المتاجرة، ويتم إثبات هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للقيمة المدفوعة شاملة مصاريف الشراء المتعلقة بالاستثمارات، ويتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة حال توافرها (وفي حال عدم توافرها يتم قياسها بالتكلفة) وتدرج التغييرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الإنخفاض في قيمتها ضمن حقوق الملكية.
- تسجل إيرادات تلك الاستثمارات عند إقرار توزيعها من قبل الشركات المستثمر بها وتظهر في قائمة الدخل ضمن الإيرادات الأخرى.
- (و-) مصروفات مؤجلة
المصروفات المؤجلة هي المصروفات التي تعود بالمنفعة على أكثر من سنة مالية، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدره للانتفاع منها والتي تتراوح بين ٢ إلى ٣ سنوات.




٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ز-) أصول ثابتة

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، ويتم استهلاكها (فيما عدا الأراضي) بطريقة القسط الثابت وفقاً لأعمارها التقديرية وقد قامت الشركة خلال السنة الحالية بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض الأصول وفقاً لما يلي:

| معدل العمر الإنتاجي المقدر قبل التعديل | معدل العمر الإنتاجي المقدر بعد التعديل | السنوات | السنوات | السنوات | السنوات |
|--|--|---------|---------|---------|--------------------|
| ١٠ | ٥٠ | - | ١٥ | ٥٠ | مباني وإنشاءات |
| ١٠ | ٥٠ | - | ١٥ | ٥٠ | منشآت مدنية وآبار |
| ٥ | ٢٠ | - | ١٢ | ٢٠ | آلات وتجهيزات |
| ٦ | ١٣ | - | ١٢ | ٢٠ | خزانات وصوامع |
| ٥ | ٨ | - | ١٥ | - | آليات زراعية |
| ٤ | ٨ | - | ٨ | ١٢ | وسائل نقل |
| ٦,٥ | - | - | ١٠ | - | عدد وأدوات |
| ٥ | - | - | ٧ | ١٠ | أثاث ومعدات مكتبية |

(ح) أعمال تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال تحت التنفيذ وفقاً لتكلفة الشراء مضافاً إليها كافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها عليها للوصول بها إلى الحالة التي تجعل الأصل صالحاً للاستخدام.

يتم إثبات بكريات الأبقار في مرحلة التربية التي لم تصل إلى سن الإنتاج بالتكلفة ضمن أعمال تحت التنفيذ وعندما تصل إلى سن الإنتاج يتم إضافتها إلى الأبقار المنتجة. تتضمن التكلفة المصاريف الفعلية المنفقة خلال سنة التربية.

(ط) أصول حيوية

أبقار

الأبقار المنتجة يتم إثباتها بالتكلفة، ويتم استهلاكها إلى القيمة المتبقية المقدرة من التكلفة بطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها وهو ٥ سنوات.

حدائق وأشجار مثمرة

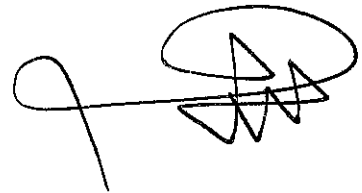
يتم تسجيل الحدائق والأشجار بالتكلفة التاريخية، ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لأعمارها التقديرية وهي ٢٠ سنة.

(ب) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزامات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية يدرج مصروف الزكاة الناتج كمصروف على قائمة الدخل في تاريخ إعداد القوائم المالية. هذا ويتم تسوية أية فروقات في مصروف الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ويتم إثبات أية فروقات بين الزكاة والربط النهائي بقائمة الدخل وفق متطلبات معيار العرض والإنصاح العام الخاصة بالتقديرات في التقديرات المحاسبية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- (ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا الحالية المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي.
- (م) منح وإعانات حكومية
يتم قياس المنح الحكومية المطلقة ضمن حقوق المساهمين على أساس قيمة الأصول التي تم الحصول عليها بتاريخ الاقتناء وهي غير قابلة للتوزيع. ويتم إثبات الإعانات الحكومية عند وجود قناعة لدى الشركة بأنه سيتم استلامها من الدولة. وعندما تتعلق الإعانة ببند من بنود التكاليف، فإنه يتم إثباتها كتخفيض من التكاليف على مدى الفترة وذلك لمقابلة الإعانة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها.
- (ن) احتياطي نظامي
يتم تكوين الاحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة بحيث يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي.
- (س) تحقق الإيرادات
مبيعات منتجات
- يتم إثبات الإيرادات من مبيعات المنتجات عند انتقال المنافع والمخاطر بتسليم المنتجات للعميل، ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية إن وجد.
- منتجات زراعية مضمونة البيع من خلال ضمانات حكومية
- يتم إثبات الإيرادات من المنتجات مضمونة البيع وفقاً لأسعار ثابتة ومحددة كما هو الحال في محاصيل القمح والشعير المضمون بيعها للدولة عند اكتمال الإنتاج، ويتم تأجيل الربح لحين تسليم الإنتاج.
- (ع) المصروفات
مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية.
- (ف) الإجراءات التشغيلية
الإجراءات المتعلقة بعقود الإجراءات التشغيلية تحمل على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لفترات عقود الإيجار.
- (صد) تكاليف التمويل
يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بالأصل المؤهل لتحمل تكلفة التمويل والذي يتطلب إنشاؤه أو إنتاجه ليكون صالحاً للاستخدام فترة زمنية طويلة. وفي حالة عدم وجود تمويل مخصص بصورة مباشرة لإنشاء الأصل يتم احتساب معدل الرسملة على أساس المتوسط المرجح لتكلفة التمويل خلال فترة الإنشاء على أن لا تزيد تكلفة التمويل المرسملة عن تكلفة التمويل الفعلية وبخلاف ذلك يتم تحميل تكاليف التمويل على قائمة الدخل.
- (ق) العمليات بالعملة الأجنبية
يتم تسجيل العمليات التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات المسجلة بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف في تاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج الفروق من ربح أو خسارة في قائمة الدخل.
- (ر) 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)، وعادة ما يكون القطاع معرضاً لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى. ويتم تحديد قطاعات الأعمال من قبل إدارة الشركة وفقاً لرؤية الإدارة.



٤. نقد وما في حكمه:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|--------------------|-------------------|------------------|
| ٨٤,٤٢٠,٧٠١ | ٤٠,٠٠٨,٩٦٦ | أرصدة لدى البنوك |
| ١٦,٧٣٤,٢١٩ | ١٩,٤١٥,٧٩٦ | نقدية في الصندوق |
| <u>١٠١,١٥٤,٩٢٠</u> | <u>٥٩,٤٢٤,٧٦٢</u> | |

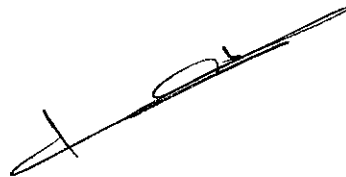
٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (صافي):

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| ١٨٢,٤٥٦,٥٨٣ | ١٩١,٤٨٥,٢٢٠ | مدينون تجاريون |
| ١٦٢,٤٣٨,٢٥٠ | ١٣٥,٦٥٤,٤٢٣ | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| (٢٣,٦٩٥,١٧٣) | (٣٠,١٩٥,٠٩٢) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>٣٢١,١٩٩,٦٦٠</u> | <u>٢٩٦,٩٤٤,٥٥١</u> | صافي المدينون |
| ٢٩,٩٥٧,٩٩٣ | ٢٨,٨٥١,٠٠٦ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| <u>٣٥١,١٥٧,٦٥٣</u> | <u>٣٢٥,٧٩٥,٥٥٧</u> | |

تتضمن أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت ٥٠,٢٣٨,٠٢٣ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٧٦,٦١٦,٠٩٦ ريال سعودي). ولا يتضمن البند مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، (٢٠١٥م: ١,٤٤٠,٠٧٠) (إيضاح ٢٥).

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

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| ١٧,١١٥,١٧٣ | ٢٣,٦٩٥,١٧٣ | رصيد بداية السنة |
| ٦,٥٨٠,٠٠٠ | ٦,٤٩٩,٩١٩ | محمل خلال السنة |
| <u>٢٣,٦٩٥,١٧٣</u> | <u>٣٠,١٩٥,٠٩٢</u> | رصيد نهاية السنة |




٦. مخزون (صافي):

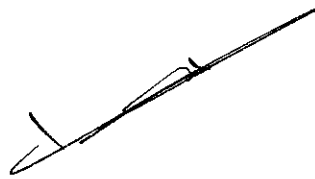
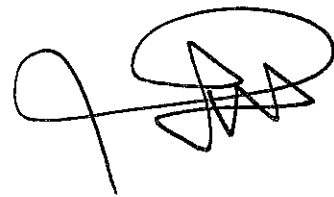
| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|--------------|--------------|-------------------------------|
| ٣٠٦,١٨٨,٢٠٥ | ٣١١,٢٣٧,٩٤١ | مواد وخامات |
| ٧٢,١٥٩,٢٥١ | ٧٧,٦٥٩,١٣٢ | قطع غيار ومواد أخرى |
| ٥,٠٦٨,٥١٥ | ٩,٠٢٥,١٠٦ | وقود وقوى محرقة |
| ٣٨٣,٤١٥,٩٧١ | ٣٩٧,٩٢٢,١٧٩ | إجمالي المواد وقطع الغيار |
| (١٨,٧٩٨,٣٣٤) | (٢١,٣٤٠,٣٣٤) | مخصص مخزون مواد وقطع غيار |
| ٣٦٤,٦١٧,٦٣٧ | ٣٧٦,٥٨١,٨٤٥ | صافي مخزون المواد وقطع الغيار |
| ٥٧,٢١٨,٣٩٨ | ٩٢,١٤٥,٣٦٦ | مخزون منتجات زراعية |
| ٥٧,٧٢٦,٥٣٠ | ٧٧,٧١٦,٨٨٨ | مخزون تصنيع غذائي |
| ٢١,٠٣٢,٤٦٢ | ٣٧,٠٧٢,٠٦٥ | مخزون منتجات حيوانية |
| ١٣٥,٩٧٧,٣٩٠ | ٢٠٦,٩٣٤,٣١٩ | مخصص مخزون إنتاج تام |
| -- | (٤,٦٠٠,٠٠٠) | صافي مخزون الإنتاج التام |
| ١٣٥,٩٧٧,٣٩٠ | ٢٠٢,٣٣٤,٣١٨ | |
| ٥٠٠,٥٩٥,٠٢٧ | ٥٧٨,٩١٦,١٦٤ | |

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

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|-------------|------------|----------------------------|
| ٢٠,٧٥٨,٤٤٩ | ١٨,٧٩٨,٣٣٤ | رصيد بداية السنة |
| ٤,٥٠١,٢٨٩ | ٧,١٤٢,٠٠٠ | محمل خلال السنة (إيضاح ١٩) |
| (٦,٤٦١,٤٠٤) | -- | المستبعد خلال السنة |
| ١٨,٧٩٨,٣٣٤ | ٢٥,٩٤٠,٣٣٤ | رصيد نهاية السنة |

٧. الزراعات القائمة:

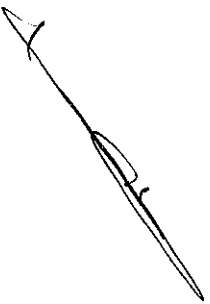
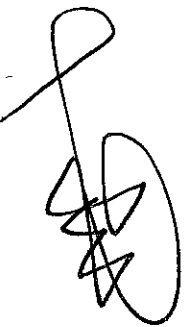
تتمثل الزراعات القائمة في قيمة تكاليف الإنتاج الزراعي القائم في نهاية السنة بزراعات لم يتم حصادها بعد والتي تتمثل بصفة رئيسية في محاصيل البرسيم والذرة والبطاطس.

٨. استثمارات متاحة للبيع (صافي)

| المبلغ المسددة عن الأسهم أو الحصص المكتتب بها م٢٠١٥ | م٢٠١٦ | نسبة المساهمة في رأس المال | الكيان القانوني | المقر | البيان |
|---|-----------|-------------------------------|--------------------|----------|---|
| ٤,١٢٨,٠٠٠ | ٤,١٢٨,٠٠٠ | %١٣,٩٩ | ذات مسئولية محدودة | السعودية | الشركة الوطنية لإنتاج البذور (بذور) |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | %١٧,٢٠ | ذات مسئولية محدودة | السعودية | شركة تأصيل النواجن (عروق) |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | %٨,٢٦ | ذات مسئولية محدودة | السعودية | الشركة المتحدة لمزارع الألبان |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | %٧,٣٠ | ذات مسئولية محدودة | السعودية | الشركة المتحدة لتسويق النواجن (تحت التصفية) |
| ٨,٢٢٨,٠٠٠ | ٨,٢٢٨,٠٠٠ | | | | إجمالي الاستثمارات طويلة الأجل |
| (٥٠٠,٠٠٠) | (٥٠٠,٠٠٠) | | | | مخصص انخفاض استثمارات طويلة الأجل |
| ٧,٧٢٨,٠٠٠ | ٧,٧٢٨,٠٠٠ | | | | |

الشركات المشار إليها أعلاه هي شركات غير مدرجة بالسوق المالية وعليه يتم إثباتها بالتكلفة مخصصاً منها الانخفاض في قيمتها إن وجد.

٩. مصروفات موجلة:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | | | |
|--------------|--------------|------------------------|-----------------|---------------------|
| الإجمالي | الإجمالي | تحسينات على مياحي وطرق | مصروفات زراعية* | |
| ١٩,٥٤٠,٣٦٤ | ٢٨,٣٢٠,٨٣٥ | -- | ٢٨,٣٢٠,٨٣٥ | الرصيد في ١ يناير |
| ٢٢,٢٢١,٦٣٠ | ٢٨,٩٠٣,٣٧٩ | ٢,٢١٢,٨٢٥ | ٢٦,٦٩٠,٥٥٤ | الإضافات خلال العام |
| (١٣,٤٤١,١٥٩) | (١٤,٢٠٢,٥٠٩) | (٩٦٥,٥٤٩) | (١٣,٢٣٦,٩٦٠) | الإطفاء خلال العام |
| ٢٨,٣٢٠,٨٣٥ | ٤٣,٠٢١,٧٠٥ | ١,٢٤٧,٢٧٦ | ٤١,٧٧٤,٤٢٩ | |

* تتمثل المصروفات الزراعية الموجلة في تكلفة تجهيز الأرض اللازمة لزراعة المحاصيل والتي يتم إطفائها على سنتين.

١٠. أعمال تحت التنفيذ:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | | | |
|---------------|---------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| الإجمالي | الإجمالي | بكريات أبقار غير منتجة | إنشاءات تحت التنفيذ* | |
| ٤٢٧,٥٣١,١٥٤ | ٣٧٣,٧٢٥,٤٦٠ | ١٥٢,٩٠١,٥٩٥ | ٢٢٠,٨٢٣,٨٦٥ | الرصيد في ١ يناير |
| ٣٣٦,٠٣٣,٤١٨ | ٢٨٠,٣٨٤,٩٦٩ | ١٣٥,١٣٠,٨٢٥ | ١٤٥,٢٥٤,١٤٤ | الإضافات خلال العام |
| (٣٨٩,٨٣٩,١١٢) | (٢٢٦,٩٧٩,١٤٤) | (٩٦,٥٦١,٧٥٩) | (١٣٠,٤١٧,٣٨٥) | التحويلات |
| ٣٧٣,٧٢٥,٤٦٠ | ٤٢٧,١٣١,٢٨٥ | ١٩١,٤٧٠,٦٦١ | ٢٣٥,٦٦٠,٦٢٤ | |

* يتمثل بند إنشاءات تحت التنفيذ في أعمال التوسعات في مصانع الألبان ومزارع الأبقار. وقد بلغت تكاليف التمويل التي تم رسلتها خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٩ مليون ريال سعودي).

* تتضمن إنشاءات تحت التنفيذ أصول تتعلق بمشروع الشركة بدولة السودان بلغت تكلفتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٠,٤ مليون ريال سعودي) وقد اكتملت المرحلة الأولى من المشروع ومن المتوقع حسب الرؤية الفنية أن تصل هذه المرحلة من الإستثمار الى كامل طاقتها الإنتاجية خلال عام ٢٠١٨م. حيث تم رسملة ما قيمته ٢٤,٧ مليون ريال سعودي ضمن الأصول الثابتة خلال عام ٢٠١٦م ليصبح إجمالي تكلفة ما تم رسلته ضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ١٠٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨١,٨ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٢).



١١. الأصول الحيوية:-

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | | | |
|--------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------|
| الإجمالي | الإجمالي | أشجار مثمرة | أبقار منتجة | |
| ٢٩٧,٢٨٤,٣٧٧ | ٣٣٥,٣١٤,٨٢٨ | ٢٣,٤١٢,٣٤٠ | ٣١١,٩٠٢,٤٨٨ | الرصيد في ١ يناير |
| ١٠١,٦٠٨,١٣٢ | ١٠٢,٩٠٧,٣٩٨ | ٦,٣٤٥,٦٣٩ | ٩٦,٥٦١,٧٥٩ | الإضافات خلال العام |
| (٦٣,٥٧٧,٦٨١) | (٦٩,٠١٤,٥٤٤) | -- | (٦٩,٠١٤,٥٤٤) | إستبعادات |
| ٣٣٥,٣١٤,٨٢٨ | ٣٦٩,٢٠٧,٦٨٢ | ٢٩,٧٥٧,٩٧٩ | ٣٣٩,٤٤٩,٧٠٣ | الرصيد في ٣١ ديسمبر |
| | | | | <u>مجمع الاستهلاك</u> |
| ٦٢,١٦٩,٣٢٤ | ٧٠,٨٤٧,٣٦٤ | ٥,٠٩٩,٥٢٥ | ٦٥,٧٤٧,٨٣٩ | الرصيد في ١ يناير |
| ٢٨,٢٨٨,٠٧٩ | ٣٢,٤١٧,٩٦٦ | ١,٤٠٧,٦٣٧ | ٣١,٠١٠,٣٢٩ | استهلاك خلال العام |
| (١٩,٦١٠,٠٣٩) | (٢٠,٧٧٦,٤٢٣) | -- | (٢٠,٧٧٦,٤٢٣) | إستبعادات |
| ٧٠,٨٤٧,٣٦٤ | ٨٢,٤٨٨,٩٠٧ | ٦,٥٠٧,١٦٢ | ٧٥,٩٨١,٧٤٥ | الرصيد في ٣١ ديسمبر |
| | | | | صافي القيمة الدفترية |
| | ٢٨٦,٧١٨,٧٧٥ | ٢٣,٢٥٠,٨١٧ | ٢٦٣,٤٦٧,٩٥٨ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م |
| | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م |
| ٢٦٤,٤٦٧,٤٦٤ | | ١٨,٣١٢,٨١٥ | ٢٤٦,١٥٤,٦٤٩ | |

١٢. أصول ثابتة (صافي) (يتبع):

(١) قامت شركة أرامكو السعودية باستقطاع جزء من أرض مشروع الشركة في منطقة حرض والمدرجة تكلفتها ضمن الأصول الثابتة، ونشأ عن ذلك نزاع قضائي مع شركة أرامكو السعودية حول تلك الأرض. لم تحسم القضية بصورة نهائية بعد، علماً بأنه قد صدر حكم نهائي بتاريخ ٣ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٣ م من محكمة الخبر يقضي برفع يد شركة أرامكو السعودية عن الأرض المستقطعة، وقد أقامت شركة أرامكو دعوى لدى المحكمة العامة بمحافظة الإحساء وصدر حكم ابتدائي يقضي ببرد الدعوى المقامة من شركة أرامكو وقد اعترضت شركة أرامكو على هذا الحكم وبعد رفع القضية لمحكمة الاستئناف بالرياض طلبت محكمة الاستئناف رفع القضية للمقام السامي للاستفسار عن بعض جوانب القضية وقد صدر من المقام السامي توجيه بتشكيل لجنة لدراسة الموضوع والرفع للمقام السامي، وما زالت الشركة بانتظار رد اللجنة المشكلة من المقام السامي لاستكمال والبت في الموضوع.

(٢) وفقاً للمرسوم الملكي الصادر في ١٧ شوال ١٤١٠ هـ تتضمن الأراضي أرض ممنوحة من الدولة بلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١٢٠,٩ مليون ريال سعودي وجميعها أراض تم إحيائها واستخدامها من قبل الشركة ولم يتم بعد الانتهاء من نقل ملكيتها باسم الشركة. وقد تم التقدم بطلب لنقل ملكية هذه الأراضي ولم يتم البت فيه بعد من قبل الدولة. كما أن الشركة في انتظار نتائج الرفع المساحي للأراضي الأخرى المستخدمة والغير مرسمة والذي تقوم به وزارة الزراعة والمياه والكهرباء بالمملكة العربية السعودية تمهيداً لإضافتها كأراضي ضمن الأصول الثابتة للشركة في الفترات المستقبلية التالية.

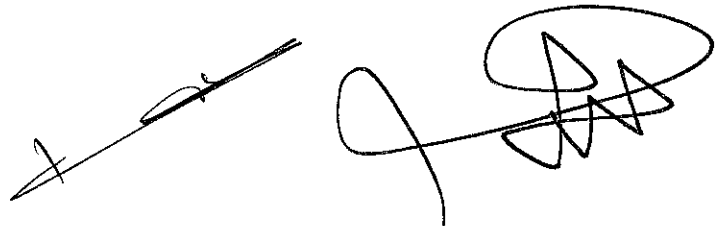
(٣) تتضمن تكلفة الأصول الثابتة المتبقي من الأصول الثابتة الموهوبة من الدولة (منح حكومية) والتي بلغت تكلفتها ٢٤٩ مليون ريال سعودي ومجمع استهلاكها ٧١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بلغت تكلفتها ٢٤٩ مليون ريال سعودي ومجمع استهلاكها ٧٠ مليون ريال سعودي).

(٤) بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥ م قرر مجلس الوزراء بالمملكة العربية السعودية وقف أنشطة زراعة الأعلاف داخل المملكة بنهاية عام ٢٠١٨ م، هذا ولا توجد مؤشرات لوجود انخفاض في أصول أنشطة زراعة الأعلاف حيث أن لدى الشركة خطط لإستخدام الأصول الخاصة بالأعلاف في مشروعات أخرى تملكها الشركة.

(٥) تتضمن الأصول الثابتة أصولاً بمشروع الشركة بدولة السودان بلغت تكلفتها ١٠٦,٥ مليون ريال سعودي وصافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: بتكلفة ٨١,٨ مليون ريال سعودي وصافي قيمتها الدفترية ٧٦,٨ مليون ريال سعودي).

(٦) 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 ١٥). تتضمن الأصول الثابتة أصولاً مرهونة بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ٦٣٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٥٩٧,٩ مليون ريال سعودي).

(٧) تم منح الشركة قرض من صندوق التنمية الزراعية السعودي لتمويل وتوسعة مشروع اشجار الزيتون المكثف ومعاصر الزيتون والسسم في الجوف بضمان الأصول الثابتة لمركز السلي بما في ذلك الأرض المقام عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات وبعض السيارات والآلات والمعدات المملوكة للشركة والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية ٥٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٧١ مليون ريال سعودي). (إيضاح ١٥).



١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| ٣٤٠,٤٢٣,٥٣٨ | ٤٧٦,٧١٣,١١٠ | دائنون تجاريون * |
| ٧٢,٢٣٣,٤٥٤ | ٤٦,٧٠١,١٦٠ | مستحقات موظفين |
| ٣٤,٧٩٠,٠٠٠ | ٤٣,٧٨٧,٠٠١ | مصرفوات مستحقة |
| ١,١٩٤,٢٥٠ | ١,١٩٤,٢٥٠ | دائنو أسهم مباحة |
| ١,١٣٦,٢٩٢ | ٢,٣٦٠,٥٥٧ | دفعات مستلمة مقدماً من العملاء |
| ٢,٢١٤,٥١٤ | ٥٦٥,٤٦٦ | أخرى |
| <u>٤٥١,٩٩٢,٠٤٨</u> | <u>٥٧١,٣٢١,٥٤٤</u> | |

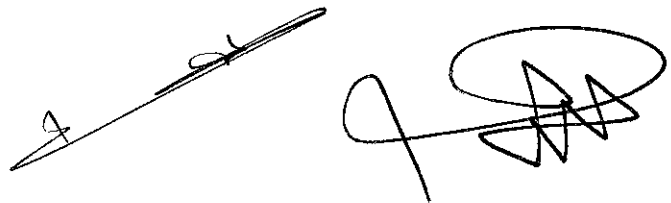
* يتضمن بند دائنون تجاريون مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة قدرها ٢,٦٧٥,٥٩٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٨,٢٢٧,٢٣٧ ريال سعودي) (إيضاح ٢٥).

١٤. تمويل بالمرابحة:

أبرمت الشركة عدة عقود تمويل بالمرابحة قصيرة وطويلة الأجل مع بنوك محلية لتنفيذ المشاريع الاستثمارية الخاصة بمزارع الأبقار ومصانع الألبان، تخضع هذه العقود لتكاليف مرابحة تحدد وفقاً للأسس المتبعة في عمليات المرابحة، ان هذه التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت قيمتها ٢,٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٢,٩ مليار ريال سعودي) مقابل رصيد مستخدم بمبلغ ١,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١,٥ مليار ريال سعودي)

تسدد اقساط التمويل بالمرابحة طويلة الأجل كما يلي:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| ٢٩٣,٨٢٣,٥٨٧ | ٣٥٣,٦١٥,٨٩٤ | أقل من سنة |
| ٦٩٢,٣١٧,١٨٧ | ٤٠٤,٤٥٩,١٩٨ | من سنة إلى سنتين |
| ٥٠٣,٠٤٦,١٧١ | ٥٠٨,٤٨٣,٧٥٢ | من سنتين إلى خمس سنوات |
| ٣٢,٦٦٤,٠٤٨ | ١٨٠,١٦٦,٨٨٨ | أكثر من خمس سنوات |
| <u>١,٥٢١,٨٥٠,٩٩٣</u> | <u>١,٤٤٦,٧٢٥,٧٣٢</u> | |



١٥. 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 تحت رقم ٢١٣٢ و ٢١٥٥ بقيمة إجمالية قدرها ١٠٥ مليون ريال سعودي، على أن يتم السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٠م وتنتهي بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٧م. تم استخدام القرض بالكامل لتمويل توسعة مصنع الألبان القائم في حرض لإنتاج العصائر ومنتجات الألبان، وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٦ مليون ريال سعودي). تم الحصول على هذا القرض بضمان الأصول الثابتة للمصنع المذكور بما في ذلك الأرض المقام عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات.

(٢) قرض صندوق التنمية الزراعية السعودي:

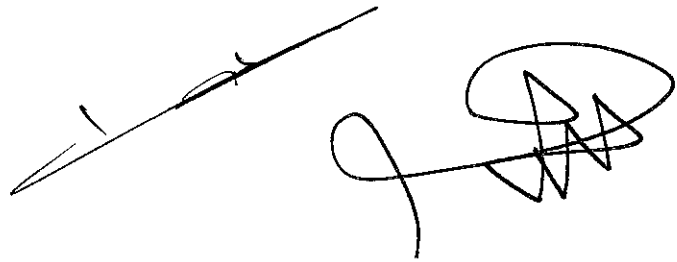
بتاريخ ٢٤ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٢م)، تمت الموافقة على منح الشركة قرض من صندوق التنمية الزراعية تحت رقم ٨٠٣٤٠٥٠٠٩ بقيمة إجمالية قدرها ٨,٣٥ مليون ريال سعودي، بضمان أرض مملوكة للشركة وما أقيم عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات على أن يتم السداد على أقساط سنوية تبدأ من ٤ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠١٨م) وتنتهي بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٩هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٢٧م)، تم استخدام ٨,٣٥ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٨,٣ مليون ريال سعودي) من قيمة القرض لتمويل مشروع شبكات ري تنقيط شتلات الزيتون.

بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٢م)، تمت الموافقة على منح الشركة قرض آخر تحت رقم ٨٠٣٨٠٥٠٤٨ بقيمة إجمالية قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي، بضمان سيارات وآلات ومعدات المملوكة للشركة على أن يتم السداد على أقساط سنوية تبدأ من ١ ذو القعدة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠١٥م) وتنتهي بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤م). تم استخدام القرض بالكامل للمساهمة في مشروع معاصر الزيتون والسمسم.

وقد بلغ رصيد هذه القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٩,٧ مليون ريال سعودي).

تسدد أقساط القروض طويلة الأجل كما يلي:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| ٢١,٢٧٨,٤١٨ | ٥,٠٥٥,٨٥٧ | أقل من سنة |
| ٦,٠٤٧,١٢٠ | ٩٩١,٢٦٥ | من سنة إلى سنتين |
| ٢,٩٧٣,٧٦٨ | ٢,٩٧٣,٧٦٦ | من سنتين إلى خمس سنوات |
| ٥,٤٦٣,٠٤٤ | ٥,٤٦٣,٠٤٤ | أكثر من خمس سنوات |
| <u>٣٥,٧٦٢,٣٥٠</u> | <u>١٤,٤٨٣,٩٣٢</u> | |



١٦. مخصص الزكاة:

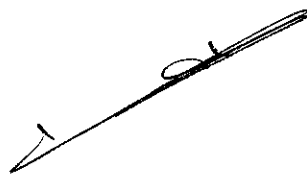
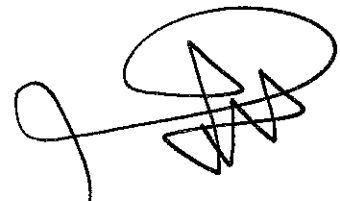
(١) الوضع الزكوي والضريبي:

حصلت الشركة على الربط النهائي للزكاة للسنوات حتى سنة ١٩٩٧م من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة)، وأعدت الهيئة ربط عن السنوات من ١٩٩٨م حتى سنة ٢٠٠٦م. وقد اعترضت الشركة على بعض بنوده لدى الهيئة. وقد صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الثانية برفض اعتراض الشركة من الناحية الموضوعية، وقامت الشركة بالاستئناف على هذا القرار لدى اللجنة الاستئنافية الضريبية، ولم يتم إصدار قرار بشأنه بعد. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بكامل الفروقات المتنازع عليها مع الهيئة في السنوات السابقة والبالغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي. تسلمت الشركة الربط النهائي من قبل الهيئة عن سنة ٢٠٠٧م خلال عام ٢٠١٤م ونتج عنه فروق لصالح الشركة بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي. هذا وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٥م وفقا للنظم المتبعة.

(٢) الزكاة المحملة للسنة:

يتم احتساب الزكاة علي صافي الدخل المعدل أو صافي الوعاء الزكوي أيهما أكبر.

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| ١٤٩,٠٧٢,٦٨٦ | ١٠٦,٠٢٣,٨٥٦ | الدخل قبل الزكاة |
| (٢٥,٢١٨,٩٦٢) | (٥٧,١٦٥,٤٧٧) | مخصصات مضافة خلال السنة |
| ١٢٣,٨٥٣,٧٢٤ | ٤٨,٨٥٨,٣٧٩ | صافي الدخل المعدل |
| | | يضاف إليه: |
| ١,٢٥٨,٢٠٠,٢١٠ | ١,٣٦٤,٥٢٤,٢٨٧ | حقوق المساهمين |
| ١٧٩,٠٨٧,٢٢١ | ٢٣١,١٢٢,٥٣٢ | مخصصات مدورة |
| ٣٣,٥٥٣,٩١٤ | ٣٥,٠٥٠,٩٣٩ | دائنو وأرباح أسهم |
| ١,٢١١,٢٠٩,٨٢٠ | ١,٨١٦,٤٢٧,٧١٦ | تمويل بالمرابحة |
| ٣٥,٧٦٢,٣٥٠ | ١٤,٤٨٣,٩٣٢ | قروض طويلة الأجل وما في حكمها |
| ٢,٨٤١,٦٦٧,٢٣٩ | ٣,٥١٠,٤٦٧,٧٨٥ | الإجمالي |
| | | يخصم منه: |
| ٢,٠٠٩,٥١٩,٤٨٣ | ٢,٤١٦,٨٩٨,٥٩٧ | أصول طويلة الأجل |
| ٤٢,٦٥٥,٣١٤ | ٣٦,٤٥٧,٩٥٤ | زراعات قائمة |
| ٦٠٤,٦١٨,٤١٣ | ٨٣٢,٥٦١,٥١٤ | مخزون مواد وقطع غيار |
| ١٨٤,٨٧٤,٠٢٩ | ٢٢٤,٥٤٩,٧٢٠ | وعاء الزكاة |
| (٤,٨٣١,٩١٥) | -- | دخل المحاصيل المزكي |
| ١٨٠,٠٤٢,١١٤ | ٢٢٤,٥٤٩,٧٢٠ | صافي الوعاء الزكوي |
| ٧,٧٤٨,٦٠٩ | ٥,٨٣٥,٦٨٥ | مصرف الزكاة المحمل للسنة |

١٦. مخصص الزكاة (يتبع):

وفيما يلي بيان قيمة الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

يشتمل المبلغ المحمل للسنة على الزكاة مبلغ ٢٢١,٩٤٢ ريال سعودي تم دفعها في دولة السودان زكاة مستقطعة من المنبع. وكما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٣-ك) ووفقا للتعميم الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية فقد تم احتساب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفق التعليمات الواردة في التعميم المشار إليه ووفق نسبة ملكية مساهمي الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|-------------|------------|-----------------------|
| ٢٧,٢٥١,٣٦٢ | ٢٩,٥٤٤,٩١٤ | الرصيد في بداية السنة |
| ٧,٧٤٨,٦٠٩ | ٥,٨٣٥,٦٨٥ | المحمل للسنة |
| (٥,٤٥٥,٠٥٧) | (٢٢١,٩٤٢) | الزكاة المسددة |
| ٢٩,٥٤٤,٩١٤ | ٣٥,١٥٨,٦٥٧ | الزكاة وضريبة الدخل |

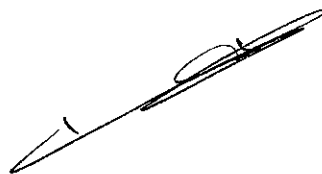
١٧. منح حكومية مطلقة:

تتمثل هذه المنح في أراضي ومباني ومنشآت مدنية وآبار وآليات زراعية ممنوحة من الدولة للشركة لدعم نشاطها الزراعي. تم إدراج هذه الأصول ضمن الأصول الثابتة بتاريخ منحها من قبل الدولة. تتضمن تلك المنح أراضي بلغت قيمتها الدفترية ١٢٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١٢٠,٩ مليون ريال سعودي) وجميعها أراضي تم احياؤها واستخدامها من قبل الشركة وقد تقدمت الشركة بطلب لنقل ملكية هذه الأراضي باسم الشركة ولم يتم بعد الانتهاء من الاجراءات القانونية لتسجيلها.

بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٥م قرر مجلس الوزراء بالمملكة العربية السعودية قيام كل من وزارة الزراعة ووزارة المياه والكهرباء بالإشراف على إعداد رفع مساحي للأراضي المسلمة للشركات وتزويد كل من وزارة الشؤون القروية ووزارة المالية بنسخة من الرفع المساحي للأراضي الغير محياه (غير مستغلة) وذلك لسحبها من الشركات التي لم تستغلها. كما أن الشركة في انتظار نتائج الرفع المساحي للأراضي الأخرى المستخدمة من قبل الشركة والغير مرسله والذي بدأت به وزارة الزراعة والمياه والكهرباء بالمملكة العربية السعودية تمهيدا لإضافتها كأراضي ضمن الأصول الثابتة للشركة في الفترات المستقبلية التالية.

١٨. المبيعات:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|---------------|-------------------------|
| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
| ٢,٠٠٦,٩٧٠,٨٩٨ | ٢,٠٥٨,١٠٨,٨٧٠ | مبيعات التصنيع الغذائي |
| ٢٦٧,٧٠٣,٠٥٣ | ١٨٧,٥٥٦,٩٤٩ | مبيعات الإنتاج النباتي |
| ٥٣,٤٩٧,٤٣٥ | ٥٠,٠٤٩,٩٩٥ | مبيعات الإنتاج الحيواني |
| ٤١٥,٠٠٠ | ٧٧٦,٧١١ | أخرى |
| ٢,٣٢٨,٥٨٦,٣٨٦ | ٢,٢٩٦,٤٩٢,٥٢٥ | |




١٩. تكلفة المبيعات:

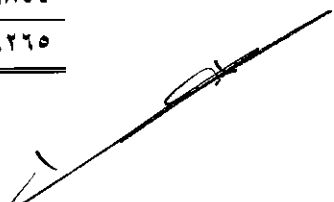
| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------------|
| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
| ١,٠١٧,٤٧٥,٦٥٣ | ٩١٧,٦٢٤,٣٤١ | تكلفة المواد الخام |
| (٨٠,٥٩٤,٠٦٢) | (٦٥,٢٥٥,٢٦٥) | إعانات حكومية |
| ٩٣٦,٨٨١,٥٩١ | ٨٥٢,٣٦٩,٠٧٦ | |
| ٢٠٨,٣٧٨,٠٦٧ | ١٩٥,٥٨٧,٢٢٠ | رواتب ومزايا موظفين |
| ١٨٨,٧٣٩,٥٢٠ | ٢٢٣,٧٣٩,٦٩٨ | إستهلاك |
| ٩,٥٧٠,٧٩٤ | ١٣,٢٣٧,١١٠ | الإطفاءات |
| ٤,٥٠١,٢٨٩ | ٧,١٤٢,٠٠٠ | مخصص مواد وقطع غيار راكدة (إيضاح ٦) |
| ٣٧,٩٥٨,٥١٧ | ٤٥,٤٤٣,٤٣٦ | أخرى |
| ١,٣٨٦,٠٢٩,٧٧٨ | ١,٣٣٧,٥١٨,٥٤٠ | |

٢٠. مصروفات البيع والتوزيع:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|-------------|---------------------------------|
| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
| ٢٦١,٠٠٧,١٣٢ | ٢٢٨,٨٣١,١٨٥ | رواتب ومزايا موظفين |
| ٢٠١,٣٢١,٣٧٥ | ٢٤٩,٣٥٠,٩٦٢ | مصروفات تسويقية |
| ٥٨,٨٦٤,٧٤٦ | ٦٤,٠٩٦,٢١١ | إستهلاك |
| ٣٨,١٥٧,٦٨٨ | ٤٥,٤٧٥,٩٥٨ | مصروفات مواد وصيانة |
| ٣,٤٤٩,٩١٦ | ٩٦٥,٣٩٩ | الإطفاءات |
| ٦,٥٨٠,٠٠٠ | ٦,٤٩٩,٩١٩ | ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥) |
| ٨٩,٥٠٥,٩٦٩ | ٧٠,٩١٧,٩٥٧ | أخرى |
| ٦٥٨,٨٨٦,٨٢٦ | ٦٦٦,١٣٧,٥٩١ | |

٢١. المصروفات العمومية والإدارية:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|-------------|-----------------------|
| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
| ٩١,٥٧٨,٥٧٨ | ٩١,٠٠٧,٢١٦ | رواتب ومزايا موظفين |
| ٥,٠٢٠,٤٧٨ | ٥,٠٠٩,٨٥٤ | برامج تقنية المعلومات |
| ٢,٥٤٥,٢٣٦ | ٦,٦٨٠,٣٠٥ | دراسات واستشارات |
| ٤,٥٠٣,٨٠٨ | ٥,٠٣٢,٠٤٦ | إستهلاك |
| ٨,٦٤٥,٠٠٢ | ٦,١١١,٨٤٤ | أخرى |
| ١١٢,٢٩٣,١٠٢ | ١١٣,٨٤١,٢٦٥ | |




٢٢. (مصرفات) / إيرادات أخرى (صافي):

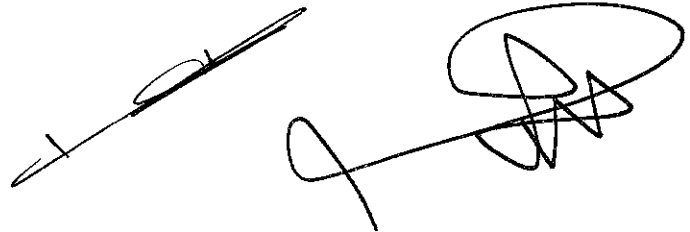
| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|--------------------|--|
| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
| (٣,٩٧١,٦٠٢) | (٢١,٠٢٦,٢٩١) | (خسائر) / أرباح بيع أصول ثابتة وأبقار (صافي) |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٥٠٦,٤٠٠ | توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع |
| ١,١٢٧,٧٦٧ | ٧٢١,٣٦٥ | إيرادات بيع خردة |
| (١,٩٤١,٧١١) | ٢,٤٨١,٨٢١ | أرباح / (خسائر) فروقات عملة |
| ٢٧,٨٦٤,٨١٧ | ١١,٧٣٣,٧٢٦ | إيرادات أخرى |
| <u>٢٣,٣٧٩,٢٧١</u> | <u>(٥,٥٨٢,٩٧٩)</u> | |

٢٣. ربح السهم:

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة / السنة وصافي الإيرادات/المصرفات الأخرى على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة البالغة ٨٤,٧ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٨٤,٧ مليون سهم) ولذلك تم تعديل عدد الأسهم عن فترة / سنة المقارنة بأثر إصدار الأسهم المجانية المشار إليها بالإيضاح رقم (١).

٢٤. التزامات محتملة:

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦٢٨ مليون ريال سعودي تتمثل في ضمانات بنكية واعتمادات مستنديه وأوامر شراء (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: مبلغ ٦٠٧ مليون ريال سعودي).
كما بلغت الارتباطات الرأسمالية مبلغ ٢١٦ مليون ريال سعودي مقابل عقود توريد أصول ثابتة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي).

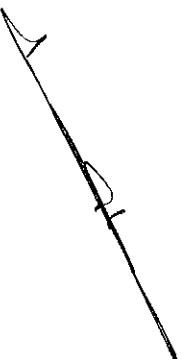
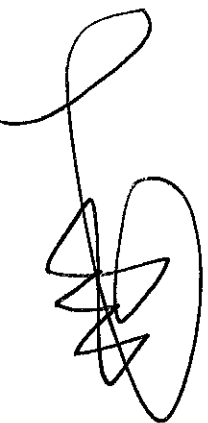


٢٥. معاملات مع أطراف ذات العلاقة:

تم تلك المعاملات مع الشركات والمؤسسات التابعة أو المملوكة لبعض السادة مساهمي الشركة ويتم المعاملات مع هذه الأطراف ذات العلاقة في سياق النشاط المعتاد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير ونورد فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

| الشركة | طبيعة العلاقة | نوع التعامل | فترات التعامل | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م | | صافي الحركة خلال السنة | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|------------------|------------------------|----------------------------|------------------|
| | | | | مدى | مدى | | مدى | مدى |
| الوطنية للبيلاستيك | مساهم رئيسي | شراء مواد تعبئة | سنوية | -- | ٢٢٤,٦٣٧ | ٩٤٥,٥٦٢ | -- | ١,٢٧٠,١٩٩ |
| مؤسسة الراحي الخيرية | مملوكة لرئيس مجلس الإدارة | بيع منتجات الألبان | موسمية | -- | -- | (١,٤٤٠,٠٧٠) | -- | -- |
| الشركة السعودية للأصناف والحبوب | مساهم رئيسي | شراء شعير | سنوية | -- | ٥٢٤,٣٩٨ | -- | -- | ٥٢٤,٣٩٨ |
| شركة عبد الله الرشيد أبو نيان | مملوكة لعضو مجلس الإدارة | شراء أصول ثابتة وقطع غيار | مدد مختلفة أقصاه سنة | -- | -- | (٦,٤٩٧,٢٠٩) | -- | ٩٤٠,٩٩٣ |
| الإجمالي | | | | | ٨,٢٢٧,٢٣٧ | | -- | ٢,٦٧٥,٥٩٠ |

- المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة مبنية في الإيضاحين (٥) و(١٣) على التوالي.

٢٦. توزيعات الأرباح:

بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٠٧ ابريل ٢٠١٦ م) صادقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال من ٧٧٠ مليون ريال سعودي الي ٨٤٧ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠٪ أي بزيادة أسهم الشركة من ٧٧ مليون سهم الي ٨٤,٧ مليون سهم من الأرباح المبقاه بما يعادل سهم واحد مقابل ١٠ أسهم وذلك للأسهم القائمة في تاريخ انعقاد الجمعية العامة للمساهمين، كما أقرت ذات الجمعية توزيع أرباح للسادة مساهمي الشركة بلغت ٣٨,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم) وصرف مبلغ مليون وخمسون الف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

بتاريخ ١٩ جمادى الأولى الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٧ م. أوصى مجلس الإدارة على صرف مبلغ مليون وخمسون الف ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة ، حيث يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال الإجتماع السنوي للجمعية العمومية.

٢٧. المعلومات القطاعية:

تتمثل قطاعات أعمال الشركة في قطاعين رئيسيين هما قطاع الألبان والتصنيع الغذائي والإنتاج الزراعي وفيما يلي بيان بمبيعات ومجموع ربح السنة ومجموع الأصول للقطاعات المذكورة.

بالمليون ريال سعودي

| الإجمالي | قطاع الإنتاج الزراعي | | قطاع الألبان والتصنيع الغذائي | | المبيعات |
|------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------|
| | كما في وللسنة المنتهية في | كما في وللسنة المنتهية في | كما في وللسنة المنتهية في | كما في وللسنة المنتهية في | |
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | |
| | ٢,٣٢٩ | ٢,٢٩٦ | ٣٠٦ | ٢٢٧ | ٢,٠٦٩ |
| إجمالي ربح السنة | ٩٤٣ | ٩٥٩ | ٩٠ | ٩٦ | ٨٥٣ |
| إجمالي الأصول | ٣,٣١٨ | ٣,٥٣٣ | ٨٨١ | ٩٦٢ | ٢,٤٣٧ |

- تتضمن أصول القطاع الزراعي أصول ثابتة بدولة السودان بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: مبلغ ٧٦,٨ مليون ريال سعودي).
- بلغت قيمة الأصول المشتركة التي تخدم القطاعين ٤٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي)، وهي متمثلة في أصول إدارة التشغيل والخدمات والإدارة العامة.
- تتركز النشاطات الرئيسية والأصول التشغيلية للشركة، بشكل أساسي، في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي. فيما يلي بياناً بإيرادات القطاعات الجغرافية للشركة للفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

| | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
|------------------------------------|--------|--------|
| بالمليون ريال سعودي | ١,٩٢١ | ١,٩٤٦ |
| المملكة العربية السعودية | ٣٧٥ | ٣٨٣ |
| دول مجلس التعاون الخليجي ودول أخرى | ٢,٢٩٦ | ٢,٣٢٩ |
| الإجمالي | | |

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر:

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 تحدثت اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية. تتكون الأصول المالية للشركة بصفة رئيسية من النقد وما في حكمه والمدينون والزراعات القائمة. تتكون الالتزامات المالية للشركة من الدائنون وتوزيعات الأرباح المستحقة وتمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل.



إدارة المخاطر:

مخاطر أسعار العملات

هي المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة أصول هامة مرتبطة بأسعار عملوات. بينما تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات لبعض القروض قصيرة الأجل وأوراق الدفع والقروض طويلة الأجل. تقوم الشركة بالحد من مخاطر أسعار العملات بمراجعة التغيرات في أسعار العملات المرتبطة بهذه الالتزامات واتخاذ الإجراءات اللازمة إن لزم الأمر.

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 وقد تم اظهار ارصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى وفقا لقيمتها القابلة للتحقق.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية اللازمة لأنشطتها وتمويل رأس المال العامل. تقوم إدارة الشركة بمراجعة متطلبات السيولة وإدارة المخاطر المرتبطة بذلك بصورة مستمرة. بلغ عجز رأس المال العامل بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٣٢٨ مليون ريال سعودي. ولدى الشركة خطط لمواجهة هذا العجز عن طريق النقد المتولد من نتائج أنشطتها التشغيلية المستقرة وكذلك إدارة التدفقات النقدية المستقبلية من خلال عقود مبيعات غير مستخدمة متاحة لمواجهة أية التزامات عاجلة قد تنتج عن هذا العجز.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب كما أن غالبية معاملات الشركة هي بالريال السعودي، وبناءً على خبرة الإدارة فإنها تعتقد أن الشركة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

مخاطر قطاع الإنتاج الحيواني

يكتنف نشاط تربية الإبقار اخطار تتمثل في مخاطر الأوبئة. ولذلك يتم إنشاء مشروعات الإبقار في معزل عن المشروعات الأخرى مما يشكل عنصر وقاية من هذه الأوبئة المحتملة. كما تقوم الشركة برعاية قطاع الإبقار وفق معايير واجراءات وشروط طبية عالية المستوى تشكل عاملا أساسيا للحد من أثر أية أوبئة محتملة. وبالنسبة لنشاط انتاج ومبيعات الالبان وكما هو الحال في اي نشاط تجاري فان الشركة معرضه لمخاطر ماليه لما قد ينشأ من تغيرات جوهرية في حجم الانتاج والمبيعات واسعار بيع المنتجات وكذلك التغير في اسعار مدخلات الانتاج. وتقوم الشركة بمتابعة هذه المخاطر بصوره منتظمة والعمل على الحد من آثارها من خلال تحسين كفاءة وفاعلية آليات الإنتاج والتوزيع.

مخاطر قطاع الإنتاج الزراعي

يتعرض الإنتاج الزراعي لمخاطر تقلبات الطقس والتي قد تؤثر على معدلات الإنتاج ولذا تقوم الشركة بتنوع منتجاتها على فصول السنة للحد من أثر هذه التقلبات.

٢٩. اعتماد مجلس الإدارة:

تم اعتماد القوائم للإصدار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٧ م.

