

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
وتقرير الفحص المحدود
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

تقرير الفحص المحدود

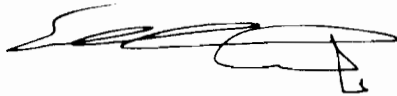
السادة المساهمين
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

تم فحص القوائم المالية الأولية - قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م قائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ - بواسطة مراجع حسابات آخر، وقد أصدر تقرير فحص محدود متحفظ حولها بتاريخ ٦ جمادى الآخرة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٠٥م).

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبية المتعارف عليها.



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في : ١٦ جمادى الآخرة ١٤٢٧هـ
الموافق : ١٢ يوليو ٢٠٠٦م

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(غير مراجعة)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٢٣,٩٣٣,٠٧٦	١١,٣٨٤,٥١٩	(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٦,٩٦٣,٨٣١	-	استثمارات مرابحة وصناديق استثمارية
١١٢,٣١٨,٥٩٠	١٦٩,٨٢٠,٩١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٢١١,١٢٩,٣٣٥	٢٣٦,٥٢٩,٩٢٧	مخزون وبضاعة بالطريق - صافي
٢٠,٤٠٩,٤١٧	١٩,٠٠١,٩٠٠	زراعات قائمة
٣٩٤,٧٥٤,٢٤٩	٤٣٦,٧٣٧,٢٥٧	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٧,٧٢٨,٠٠٠	٧,٧٢٨,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل - صافي
٢٠,٠٣١,٠٩٢	٢٧,٨٩١,٦٧٠	المصرفيات الموقلة - صافي
٤٣,٦٩٧,٢٣١	٦٠,٤٤٧,٨٦٠	أعمال تحت التنفيذ
٧٢٥,٥٤٩,٣٢٣	٧٦٤,٢٣٤,٧٨٧	(٤) الأصول الثابتة - صافي
٧٩٧,٠٠٥,٦٤٦	٨٦٠,٣٠٢,٣١٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٩١,٧٥٩,٨٩٥	١,٢٩٧,٠٣٩,٥٧٤	مجموع الأصول
الخصوم		
الخصوم المتداولة		
١٤٨,٠٢٦,٥٤٩	١٨٣,١٠٨,٦٣٧	(٥) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠,٧٨١,٦٨١	٣١,٥٣٢,٧٥٦	أرباح أسهم لهم - مصرف
٣٥,١٣٦,٦٤٢	٨٠,٦٧١,٩١٠	بنوك - تمويل إسلامي
٢٠,٢٣٤,٦٢٥	٢٢,٢٣٠,٢٤٩	مخصصات الزكاة الشرعية
٢٤٤,١٧٩,٤٩٧	٣١٧,٥٤٣,٥٥٢	إجمالي الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة		
٣٣,٠٦٣,٢٣٢	٣٨,٤٦٨,٧٢٥	مخصصات مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٠٦٣,٢٣٢	٣٨,٤٦٨,٧٢٥	إجمالي الخصوم غير المتداولة
٢٧٧,٢٤٢,٧٢٩	٣٥٦,٠١٢,٢٧٧	مجموع الخصوم
حقوق المساهمين		
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦) رأس المال
٨٧,٨٤٨,٨٦١	٩٤,٠٦٦,٥٦١	احتياطي نظامي
٢٩٣,٨٠١,١٤٠	٢٩٣,٨٠١,١٤٠	(٧) احتياطي رأسمالي
١٣٢,٨٦٧,١٦٥	١٥٣,١٥٩,٥٩٦	أرباح مبقاة
٩١٤,٥١٧,١٦٦	٩٤١,٠٢٧,٢٩٧	إجمالي حقوق المساهمين
١,١٩١,٧٥٩,٨٩٥	١,٢٩٧,٠٣٩,٥٧٤	مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير التنفيذي للمالية

عبد الله بن عبد العزيز الكنهل

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية

للتلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(غير مراجعة)

ايضاح	من ٢٠٠٥/١/١ م الى ٢٠٠٥/٦/٣٠ م	من ٢٠٠٥/٤/١ م الى ٢٠٠٥/٦/٣٠ م	من ٢٠٠٦/١/١ م الى ٢٠٠٦/٦/٣٠ م
صافي المبيعات	٢٨٥,٣٣٤,٧٤٩	٣٣٥,٨٣٠,٨٥٥	١٦٥,١٧٨,٣٦١
تكافة المبيعات	(١٧٠,٣٥٢,١٤٤)	(١٨١,٨٠٩,١٩٧)	(٩١,٩٤٤,٣٤٢)
مجموع صروفات التسويق	١١٤,٩٨٢,٦٠٥	١٥٤,٠٢١,٦٥٨	٧٣,٢٣٤,٠١٩
مصرفات عمومية وإدارية	(٦٥,٦٤٧,١٩١)	(٨٥,٥٨٥,٣٥٤)	(٣٧,٠٣٩,٥٥٧)
ربح العمليات الربحية	(١٥,١٧٠,٦١٠)	(٢١,٤٨٢,٦٣٧)	(٧,٨٩٤,٧١٥)
إيرادات (مصرفات) أخرى	٣٤,١٦٤,٨٠٤	٤٦,٩٥٣,٦٦٧	٢٨,٢٩٩,٧٤٧
أرباح منتج موجودات ثابتة	(٦٧٧,٦١٥)	٢,٧٠٠,١٧٦	(٩٧٢,٥٥٧)
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	٢,٥٤٥,٥٧٣	٢,٠٢٠,٥٨٧	١,٨٢٩,٠٠٥
الزكاة الشرعية	٣٦,٠٣٢,٧٦٢	٥١,٦٧٤,٤٣٠	٢٩,١٦٦,١٩٥
صافي الربح القدر	(٢,٩٩١,٢٠٤)	(٣,٠٨٢,٢٩٤)	(٢,٣٣٧,١٩٠)
ربح سهم	٣٣,٠٤١,٥٥٨	٤٨,٥٩٢,١٣٦	٢٧,٠٣٤,٢٠٤
	٠,٨٣ ريال سعودي	١,٢١ ريال سعودي	٠,٦٨ ريال سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير التنفيذي للمالية
عبد الله بن عبد العزيز الكنهل

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(غير مراجعة)

١. الوضع النظامي للشركة

تأسست الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤٠١ هـ وسجلت كشركة مساهمة سعودية في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٨٧٩٥ بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٣٩٨ هـ .

نشاط الشركة الأساسي هو الإنتاج الحيواني والزراعي وإستصلاح الأراضي الزراعية والتصنيع الغذائي وتسويق منتجاتها .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

- أ- **العرف المحاسبي**
تعد القوائم المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- ب- **تحقق الإيرادات**
تتحقق الإيرادات عند البيع، أما الإنتاج المضمون ببيعه بموجب عقود مع العملاء فيتحقق الإيراد منه عند إكمال إنتاجه. إيرادات الاستثمارات تسجل عند إقرار توزيعها من قبل الشركات المستثمر بها وتظهر في قائمة الدخل ضمن الإيرادات الأخرى.
- ج- **المخزون**
- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح ويتم تجنب المخصص اللازم مقابل البنود الراكدة.
- يقيم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل.
- يتم تقييم مخزون الشعير والقمح المضمون ببيعه للدولة بصافي سعر البيع.
- د- **الزراعات القائمة**
يتم تأجيل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة والتي لم تصل لمرحلة الحصاد.
- هـ- **الذمم المدينة :**
يتم إظهار رصيد المدينين بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها.
- و- **المصروفات المؤجلة**
تم تسجيل المصروفات المؤجلة كأصل غير متداول ويتم إطفائها بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر المتوقع للمنافع المستقبلية المتولدة عنها.
- ز- **الإستثمارات**
تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويحمل أي انخفاض غير مؤقت في القيمة على قائمة الدخل.

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(غير مراجعة)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (يتبع)

- ح- الأصول الثابتة
- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك، ويحتسب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصول.
 - إن العمر الإنتاجي المقدر لمجموعات الأصول الرئيسية تتراوح ما بين ٤ إلى ٥٠ سنة .
 - يتم تقييم بكریات الأبقار المرباة التي تصل الى سن الإنتاج بالتكلفة، وترسمل تكلفتها ضمن الأصول الثابتة بتخفيض تكلفة الإنتاج، اما المستبعد منها فيضاف إلى قطع العجول المعد للبيع ويتم تقييمها بسعر السوق أو التكلفة أيهما أقل.
 - يتم تقييم بكریات الأبقار المرباة التي لم تصل مرحلة الإنتاج بالتكلفة وتظهر ضمن أعمال تحت التنفيذ.

ط- تحويل العملات الأجنبية

تحفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي ويتم تقييم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. وأما الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية يتم إعادة تقييمها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي في تاريخ نهاية الفترة المالية وتفيد فروقات تقييم العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

ي- مخصص نهاية الخدمة

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

ك- الزكاة الشرعية

تحتسب الزكاة الشرعية للفترة على أساس احتساب نهاية السنة السابقة ويتم تحميله على قائمة الدخل.

ل- مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية

يتم تصنيف المصروفات التي لا تعتبر جزء من تكاليف الإنتاج كمصروفات عمومية وإدارية وتسويقية بحسب طبيعتها.

م- التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأته إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بصورة عادلة للمركز المالي ونتائج الأعمال قد تم إعدادها.

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(غير مراجعة)

٣. نقد وأرصدة لدى البنوك

يونيو ٢٠٠٥	يونيو ٢٠٠٦م	
٢٤,٥٧٣,٢٠٩	١٧,٣٢٧,٧٥٩	أرصدة مدينة
(٦٤٠,١٣٣)	(٥,٩٤٣,٢٤٠)	أرصدة دائنة
<u>٢٣,٩٣٣,٠٧٦</u>	<u>١١,٣٨٤,٥١٩</u>	الرصيد الإجمالي

٤. أصول ثابتة - صافي

قامت أرامكو السعودية بإستقطاع جزء من أرض مشروع نادك في منطقة حرض والمدرجة قيمتها ضمن الأصول الثابتة، ونشأ عن ذلك خلاف مع أرامكو السعودية حول قيمة التعويض، ومازلت القضية لم تحسم بعد.

٥. بنوك - تمويل إسلامي

حصلت الشركة على تمويل إسلامي من بنوك محلية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو ٢٠٠٦م على أن يتم سداد التمويل والبالغ ٨٠ مليون ريال سعودي في مارس ٢٠٠٧م.

٦. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم الواحد.

٧. الإحتياطي الرأسمالي

يمثل هذا المبلغ هبة الدولة للشركة وتسجلها الشركة ضمن الأصول الثابتة وحقوق المساهمين كإحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨. البيانات القطاعية

بالمليون ريال (ريال سعودي)

الإجمالي		القطاع الزراعي		قطاع الألبان		
يونيو - ٢٠٠٥	يونيو - ٢٠٠٦	يونيو - ٢٠٠٥	يونيو - ٢٠٠٦	يونيو - ٢٠٠٥	يونيو - ٢٠٠٦	
٢٨٥	٣٣٥	٨٦	٧٧	١٩٩	٢٥٨	المبيعات
١١٥	١٥٤	٣٥	٤٠	٨٠	١١٤	مجم الربح
١,١٣٧	١,١٨٩	٦٨٩	٧٠٨	٤٤٨	٤٨١	إجمالي الأصول

* بلغت قيمة الأصول المشتركة التي تخدم القطاعين (١٠٨ مليون ريال يونيو ٢٠٠٦م، مقارنة ٥٥ مليون ريال يونيو ٢٠٠٥م) وهي متمثلة في إدارة التشغيل والخدمات والإدارة العامة.

٤٤

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(غير مراجعة)

٩. التزامات محتملة

إن الإلتزامات المحتملة القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م بلغت ٨٥,٦١٣,٩٣١ ريال سعودي للضمانات البنكية والإعتمادات المستندية ومبلغ ٤١,٥٣٩,٧٣٩ ريال سعودي لعقود التوريد ومبلغ ٣,٨٢١,١٣٦ ريال سعودي لأوامر الشراء.

١٠. نتائج الأولية للفترة

إن النتائج الأولية للفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٤٤

