



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية  
وتقرير الفحص المحدود  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٠٦م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وتتنحصر مسؤوليتنا في إصدار تقرير وفقاً لأعمال الفحص المحدود الذي قمنا به.

تم فحص القوائم المالية الأولية - قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م قائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ - بواسطة مراجع حسابات آخر، وقد أصدر تقرير فحص محدود متحفظ حولها بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٥ أكتوبر 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 المحدود الذي قمنا به، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم تعد في كل الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢

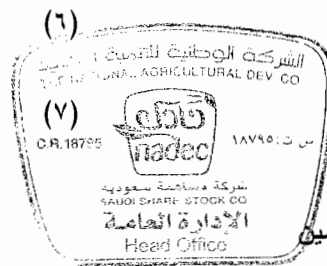


الرياض في : ٢٢ رمضان ١٤٢٧هـ  
الموافق : ١٤ أكتوبر ٢٠٠٦م

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



٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٣٨.٩١١,٠١٢	٦٩٧,٨٩٧	(٣)	النقدية وما في حكمها
١٤١.٠٦٤,٧٥٩	٢٢٥,٨٥٨,٩٣٣		مدينون وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
١٩٢.٦٠٩,٠٥٧	٢١١,٠٢٣,٥٦٣		مخزون وبضاعة بالطريق (صافي)
٤٥.٤٥٧,٠٨٧	٣٤,٨٩٦,١٣٤		زراعات قائمة
٤١٨.٠٤١,٩١٥	٤٧٢,٤٧٦,٥٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧.٧٢٨,٠٠٠	٧,٧٢٨,٠٠٠		أستثمارات طويلة الأجل (صافي)
٢٧.٦٥٩,٨٦٢	٣١,١١٩,٣٠٢		مصروفات مؤجلة
٤٧.٥١٩,٦٤٠	٦٨,٨٠٦,٧١٣		أعمال تحت التنفيذ
٧٢١.٠٤١,٥٦٤	٧٥٩,٩٩٦,٥٣٧	(٤)	أصول ثابتة (صافي)
٨٠٣.٩٤٩,٠٦٦	٨٦٧,٦٥٠,٥٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١.٢٢١,٩٩٠,٩٨١	١,٣٤٠,١٢٧,٠٧٩		مجموع الأصول
			الإلتزامات وحقوق المساهمين
			الإلتزامات المتداولة
١٤٦.٢١٩,٥٩٦	١٩٢,٠٥٤,٠٥٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٨.٧٨٢,١٧٧	٣٠,٩٨٦,٢٩١		أرباح أسهم لم تصرف
٥٥.٨٠٦,٩٦٤	٩١,٩٩٩,٤٩٠	(٥)	بنوك — تمويل إسلامي
٢٠.٥٩٣,٨٣٨	٢٢,٩٣٢,٥٩١		مخصص الزكاة الشرعية
٢٦١.٤٠٢,٥٧٥	٣٣٧,٩٧٢,٤٢٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٣.٨١٦,٣٤٩	٤٠,٦٨٣,٠٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣.٨١٦,٣٤٩	٤٠,٦٨٣,٠٩٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٩٥.٢١٨,٩٢٤	٣٧٨,٦٥٥,٥٢٣		مجموع الإلتزامات
			حقوق المساهمين
٤٠٠.٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال المدفوع
٨٧.٨٤٨,٨٦١	٩٤,٠٦٦,٥٦١		احتياطي نظامي
٢٩٣.٨٠١,١٤٠	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	(٧)	احتياطي رأسمالي
١٤٥.١٢٢,٠٥٦	١٧٤,٥٤٧,٠٢٨		أرباح مبقاة
٩٢٦.٧٧٢,٠٥٧	٩٦١,٤٧١,٥٥٦		إجمالي حقوق المساهمين
١.٢٢١,٩٩٠,٩٨١	١,٣٤٠,١٢٧,٠٧٩		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين



عبد العزيز بن محمد البابطين  
الرئيس التنفيذي

عبد الله بن عبد العزيز الكنهل  
المدير التنفيذي للمالية

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

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

شركة مساهمة سعودية

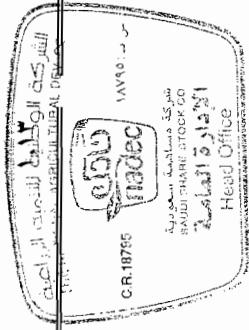
قائمة الدخل الأولية

للفترة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م (غير مراجعة)

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
من ٢٠٠٥ / ١ / ١ م	من ٢٠٠٦ / ١ / ١ م	من ٢٠٠٥ / ٧ / ١ م	من ٢٠٠٦ / ٧ / ١ م
إلى ٢٠٠٥ / ٩ / ٣٠ م	إلى ٢٠٠٦ / ٩ / ٣٠ م	إلى ٢٠٠٥ / ٩ / ٣٠ م	إلى ٢٠٠٦ / ٩ / ٣٠ م
٤٥٤,٠٠٦,٧٨٦	٥٩٢,٧٧٥,٧٩٢	١٦٨,٦٧٢,٠٣٧	٢٥٦,٩٤٤,٩٣٧
(٢٧٨,٧٥٤,٥٢٥)	(٣٥٠,٨٤٤,٧٦٥)	(١٠٨,٤٠٢,٣٨١)	(١٦٩,٠٣٥,٥٦٨)
١٧٥,٢٥٢,٢٦١	٢٤١,٩٣١,٠٢٧	٦٠,٢٦٩,٦٥٦	٨٧,٩٠٩,٣٦٩
(١٠٤,٥٨٧,٩٤١)	(١٣٦,٢٦٥,٦٨٣)	(٣٨,٩٤٠,٧٥٠)	(٥٠,٦٨٠,٣٢٩)
(٢٣,٣٧٧,٨٤٤)	(٣٤,٩٥٩,١٧٣)	(٨,٢٠٧,٢٣٤)	(١٣,٤٧٦,٥٣٦)
٤٧,٢٨٦,٤٧٦	٧٠,٧٠٦,١٧١	١٣,١٢١,٦٧٢	٢٣,٧٥٢,٥٠٤
(٤٤٩,٢٧٦)	٣,٠١٨,٠٢٢	٢٢٨,٣٣٩	٣١٧,٨٤٦
٢,٩٩٨,٥٤٨	٢,٩١٨,٣٥٣	٤٥٢,٩٧٥	٨٩٧,٧٦٦
٤٩,٨٣٥,٧٤٨	٧٦,٦٤٢,٥٤٦	١٣,٨٠٢,٩٨٦	٢٤,٩٦٨,١١٦
(٤,٧٣٣,٣١٤)	(٦,٩٥٣,٦٧٣)	(١,٧٤٢,١١٠)	(٣,٨٧١,٣٧٩)
٤٥,١٠٢,٤٣٤	٦٩,٦٨٨,٨٧٣	١٢,٠٦٠,٨٧٦	٢١,٠٩٦,٧٣٧
	١,٧٤	٠,٣٠	٠,٥٣

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

للشركة



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

شركة مساهمة سعودية

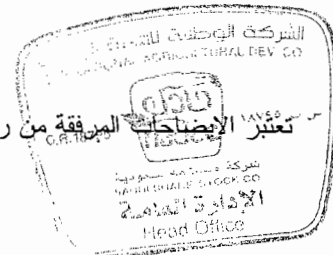
قائمة التدفقات النقدية الأولية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م (غير مراجعة)



٢٠٠٥/٩/٣٠ م ريال سعودي	٢٠٠٦/٩/٣٠ م ريال سعودي	
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة العمليات</b>
٤٩.٨٣٥,٧٤٨	٧٦,٦٤٢,٥٤٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		<b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
٥٨.٥١٩,٥٩٠	٦٦,٨٨٧,٨٧٦	استهلاك الأصول الثابتة
٢.٣٣٥,٣٣٩	٥,٦٨٧,٠٥١	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢.٩٩٨,٥٤٨)	(٢,٩١٨,٣٥٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(٤٧.٢١٩,٧٧٩)	(١,٢٣٥,٦٥٥)	التغير في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى (صافي)
(٧٣.٧٥٧,١٩٨)	(٨٦,٤٨٥,١٧٩)	التغير في المخزون (صافي)
١٧.٥٢٢,٥٢٤	٢٨,٢٢٨,٢٩٩	التغير في الزراعات القائمة
٤١.٧٢٠,٦٤٧	١٣,٩٤٥,٥٤٩	التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢.٦٥٥,٦٧٥)	(٤,٨٤٦,٦٤٨)	المدفوع و المستقطع من الزكاة الشرعية
٤٣.٣٠٢,٦٤٨	٩٥,٩٠٥,٤٨٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٨٥.٢٥٦,٧٨١)	(١٠٥,٤١٨,٥٠٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأعمال تحت التنفيذ
٦.٣٠٨,٢٦٢	٧,٧٨٧,٢٥٠	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٦.٠٦٦,٨٤٦)	(٣,٦٣٠,٢٢١)	التغير في مصروفات مؤجلة
٢٩.٩٩٩,٩١٦	-	التغير في إستثمارات مرابحة وصناديق استثمارية
(٥٥.٠١٥,٤٤٩)	(١٠١,٢٦١,٤٧٧)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢٦.٥٢١,٦٠٤)	(٥٤,٨١٤,٩٣٤)	أرباح موزعة مدفوعة
٥٥.٨٠٦,٩٦٤	٣٥,٥٠٥,٧٠٣	سداد بنوك — تمويل إسلامي
(٢.٠٦٢,٥٩٦)	(٧٥٢,٣٨٠)	التغير في الأرباح المبقاة
-	(٩٤٣.١٧٣)	التغير في الإحتياطي الراسمالي
٢٧.٢٢٢,٧٦٤	(٢١,٠٠٤,٧٨٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٥.٥٠٩,٩٦٣	(٢٦,٣٦٠,٧٧٥)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٣.٤٠١,٠٤٩	٢٧,٠٥٨,٦٧٢	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٣٨.٩١١,٠١٢	٦٩٧,٨٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح رقم ٣)

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





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وفقاً 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  
تدرج 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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، أما 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 والالتزامات 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 للموظفين

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية وفقا 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- المصروفات العمومية والإدارية والتسويقية

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

م- التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت 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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(غير مراجعة)

٣. النقدية وما في حكمها

سبتمبر ٢٠٠٥	سبتمبر ٢٠٠٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٩١١,٠١٢	١٧,٠٦٦,٢٧٧	بنوك - حسابات جارية
—	(١٦,٣٦٨,٣٨٠)	بنوك - سحب على المكشوف
<u>٣٨,٩١١,٠١٢</u>	<u>٦٩٧,٨٩٧</u>	

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م على أن يتم سداد التمويل والبالغ ٩٠ مليون ريال سعودي في مارس ٢٠٠٧ م.

٦. رأس المال المدفوع

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 المقدمة للشركة وتسجلها الشركة ضمن الأصول الثابتة وحقوق المساهمين كإحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨. البيانات القطاعية

بالمليون ريال سعودي

الإجمالي		القطاع الزراعي		قطاع الألبان		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	
٤٥٤	٥٩٣	١٤١	١٦٩	٣١٣	٤٢٤	المبيعات
١٧٥	٢٤٢	٤٧	٦٢	١٢٨	١٨٠	مجمل الربح
١,١١٩	١,١٦٧	٧٢٠	٦٩٤	٣٩٩	٤٧٣	إجمالي الأصول

\* بلغت قيمة الأصول المشتركة التي تخدم القطاعين بمبلغ ١٧٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م، مقارنة بمبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م وهي متمثلة في إدارة التشغيل والخدمات والإدارة العامة.





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية ("تادك")  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(غير مراجعة)



## ٩. التزامات محتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ما يلي:

ريال سعودي

٢٥,٧٠٩,٢٧٤

٥٦,٨٧٣,٨٢٩

١٤,٢٠٧,٦٠٨

ضمانات بنكية وإعتمادات مستندية

عقود توريد

أوامر شراء

## ١٠. النتائج الأولية للفترة

إن النتائج الأولية للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٤٤

