



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية

National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
وتقرير الفحص المحدود
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٢٢
برج الفيصلية - طوابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٤٠ / +٩٦٦ ١ ٢١٥ ٩٨٩٨
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

المحترمين

تقرير فحص محدود إلى السادة / مساهمي
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)

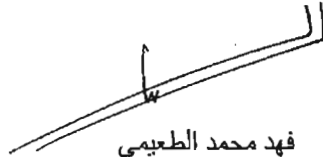
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان 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. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٢٨ شعبان ١٤٣٣ هـ
(١٨ يوليو ٢٠١٢)



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢٠١١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٥٠,٩٦٠,٦٧٧	٨٠,٩٤٧,٢٣٠	
٣٢٤,٠٩٨,٧٨٤	٣١٩,٥٢٠,٦٦٤	
٣٣٢,٠٩٥,٧٨٩	٣٥١,١٣٠,٨١٥	
٢٨,٤٨٢,٧٢٦	٣١,٨٤٩,١٨٨	
٧٣٥,٦٣٧,٩٧٦	٧٨٣,٤٤٧,٨٩٧	
٧,٧٢٨,٠٠٠	٧,٧٢٨,٠٠٠	
١٥,٣٦٣,٣٧٩	١٧,٣٠٦,١٤٨	
١٤٩,٦٦٩,٩٩٧	٢١٠,٩٦٥,٧٠٩	
١١٦,٧٢٤,١٤٨	١٤٢,٧٧٣,٦٧٣	
١,٣٧٩,٢٢٧,٨٨١	١,٣٩١,٢٨٧,٤٢٢	(٣)
١,٦٦٨,٧١٣,٤٠٥	١,٧٧٠,٠٦٠,٩٥٢	
٢,٤٠٤,٣٥١,٣٨١	٢,٥٥٣,٥٠٨,٨٤٩	
٣٠٥,٦٣٢,٣٠٨	٣٦٧,١٩٩,٢٩٩	
٢٧,٠٤٣,٢٣٦	٢٨,٥٩٤,١١١	
٤٧٦,٩٧٠,٧٢٤	٧٤٩,٥٨٥,٢١٠	
٢٠٠,٤٥٤,٦١٥	٥٨,٠٤٤,٧٥١	
١١,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤)
١٧,١٥٩,٩٥١	٢٥,٢٢٨,١٤٣	(٥)
١,٠٣٨,٧٦٠,٨٣٤	١,٢٤٣,١٥١,٥١٤	
٢٢١,٣٤٢,٧١٣	٨٨,٥٣٩,٠٦٣	
٥٦,٤٦٥,٠٠٠	٧٣,٣٠٩,٤٤٨	(٤)
٧٦,٠٨١,٤٧٣	٨٢,٥٥٤,٥٨٩	
٣٥٣,٨٨٩,١٨٦	٢٤٤,٤٠٣,١٠٠	
١,٣٩٢,٦٥٠,٠٢٠	١,٤٨٧,٥٥٤,٦١٤	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)
٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	
١١٦,٧١٠,٤٩٩	١٢٢,٠٥٠,٩٧٩	
٢,١٣٢,٨٩٥	٥١,٠٤٥,٢٨٩	
١,٠١١,٧٠١,٣٦١	١,٠٦٥,٩٥٤,٢٣٥	
٢,٤٠٤,٣٥١,٣٨١	٢,٥٥٣,٥٠٨,٨٤٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عادل

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

م / عبد العزيز بن محمد الباطين

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عادل بن عبد العزيز العبد السلام

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ٦٠٠ مليون ريال - س.ت. : ١٠١٠٠١٨٧٩٥ - رقم عضوية الغرفة التجارية : ٧٣١٠

Saudi Share Stock Co. - Paid up Capital 600.000.000 S.R. - C. R. 1010018795 - RCCI 7310

Head Office- Tel: +966 1 4040000 Fax: +966 1 4055522 - P.O.Box: 2557 Riyadh 11461 Kingdom Of Saudi Arabia - E-mail: info@nadec.com.sa



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

من ٢٠١١/٠١/٠١ م إلى ٢٠١١/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	من ٢٠١٢/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	من ٢٠١١/٠٤/٠١ م إلى ٢٠١١/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	من ٢٠١٢/٠٤/٠١ م إلى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٧٩١,٤٩٠,٥٩٨	٨٦٢,٧٠٣,٣٣٣	٤٤٤,٦٣٩,٥٨٢	٤٩٤,٥٦٩,٣٩٨	المبيعات
(٥١٥,٧٠٨,٢٢٣)	(٥٥٠,٩٦٠,٠٦٨)	(٢٩٣,٠٤٦,٩١٨)	(٣٢٢,٤١٠,٥٥٦)	تكلفة المبيعات
٢٧٥,٧٨٢,٣٧٥	٣١١,٧٤٣,٢٦٥	١٥١,٥٩٢,٦٦٤	١٧٢,١٥٨,٨٤٢	إجمالي ربح الفترة
(١٦,٠٥٠,٩٤٨)	(٤,٨٤٥,٣٦٢)	(١٥,١٨٩,٥٦٨)	(٤,٧١٤,٣٦٢)	الربح المؤجل عن مبيعات الفترة
٨٦١,٣٨٠	١٣١,٠٠٠	٨٦١,٣٨٠	١٣١,٠٠٠	الربح المحقق عن مبيعات فترة سابقة
٢٦٠,٥٩٢,٨٠٧	٣٠٧,٠٢٨,٩٠٣	١٣٧,٢٦٤,٤٧٦	١٦٧,٥٧٥,٤٨٠	إجمالي الربح الكلي
				المصرفوات :
(١٧٩,٢٦٥,٠١٠)	(٢٠٨,٩٦٦,٨٥٤)	(٩٦,٠٠٠,٨٢١)	(١١٠,٣٠٨,٨٠٣)	بيع وتوزيع
(٣١,٠٥٦,٠٧٠)	(٣٨,٢٨٢,٩٨٩)	(١٦,٢٧٧,٦٢٦)	(١٩,٨٠٤,٢٤٩)	عمومية وإدارية
(٢١٠,٣٢١,٠٨٠)	(٢٤٧,٢٤٩,٨٤٣)	(١١٢,٢٧٨,٤٤٧)	(١٣٠,١١٣,٠٥٢)	إجمالي المصرفوات
٥٠,٢٧١,٧٢٧	٥٩,٧٧٩,٠٦٠	٢٤,٩٨٦,٠٢٩	٣٧,٤٦٢,٤٢٨	دخل العمليات الرئيسية
(١٤,٢٩٤,١٩٦)	(١٢,١٣١,٢٥٨)	(٦,٩٤٨,٤١٥)	(٦,١٨٧,٦٤٨)	تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية
٧,٣٤١,٧٥٤	٨,١٥٠,٨٧٣	٣,٣٦٥,٣٩٢	٦٩٧,٠٧٢	إيرادات أخرى (صافي)
٤٣,٣١٩,٢٨٥	٥٥,٧٩٨,٦٧٥	٢١,٤٠٣,٠٠٦	٣١,٩٧١,٨٥٢	الدخل قبل الزكاة
(٣,٣١٥,١١٤)	(٧,١١٧,٧٠٨)	(١,٩٢٦,٦٣٨)	(٤,٧٧١,١٥٥) (٥)	الزكاة
٤٠,٠٠٤,١٧١	٤٨,٦٨٠,٩٦٧	١٩,٤٧٦,٣٦٨	٢٧,٢٠٠,٦٩٧	صافي دخل الفترة
٠.٨٤	١.٠٠	٠.٤٢	٠.٦٢ (٧)	ربح السهم من دخل العمليات الرئيسية
٠.٦٧	٠.٨١	٠.٣٢	٠.٤٥ (٧)	ربح السهم من صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٢٠١١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٣,٣١٩,٢٨٥	٥٥,٧٩٨,٦٧٥
٨٣,٠٤٦,٦٧٤	٨٤,٩٤٩,٨٤٨
٥,٦٩٩,٩٢٤	٥,٤١٥,٠٣١
٦,٦٨٥,٦٢١	١٢,٦٠٤,٥٨٥
٣,٢٢٢,٠٠٠	٢,١٦٠,٠٠٠
١٢,٦٨٢,٦٧٠	٨,٤١٣,٠٠٠
١٤,٢٩٤,١٩٦	١٢,١٣١,٢٥٨
١٥,١٨٩,٥٦٨	٤,٧١٤,٣٦٢
(٣,٧٥٥,١١٧)	(٥,٣١٣,٧٣٨)
١٨٠,٣٨٤,٨٢١	١٨٠,٨٧٣,٠٢١
(٧٤,٩٠١,٠٦٤)	(٧٥,٦٠١,٨٨٢)
(٣٣,٥٦٦,٢٣٨)	(٤٧,٤٠٦,٩٩٤)
٣٠,٨٤٤,٥٥٤	٢٥,٥١٨,٦٨٠
٨٥٩,٦٥٨	١٢٤,٧٤٧,٠٥٩
(١٧,٩٥٧,٧٤٢)	(١٣,٧٧٠,٩٥٥)
(١,٤٢٠,١٠٧)	(٥,٦٣٦,٠٤١)
(٥,٨٤٨,٨٢٤)	(٨,٢٦١,٨٧٥)
٧٨,٣٩٥,٠٥٨	١٨٠,٤٦١,٠١٣
(٧٦,٦٦٦,٦١٠)	(١٧٧,٩٤٥,٣٢٦)
١٤,٦٥٤,٦٣٢	١٩,٥١٥,٩٩٨
(٢,٥١١,١٩٤)	(٣,٠٠٥,٢٦٨)
(٦٤,٥٢٣,١٧٢)	(١٦١,٤٣٤,٥٩٦)
(٢٠٤,٩٠٨)	(٤٣,٣١٠,٢٨١)
—	(٧٠٠,٠٠٠)
١,٩٢٠,٩٠٨,٢٠٠	١,٧٥٨,٠١٨,٢٧٤
(١,٩٣٠,٨١٩,٥٧١)	(١,٦٧٩,٨٥٢,٦٣١)
(١٠,١١٦,٢٧٩)	٣٤,١٥٥,٣٦٢
٣,٧٥٥,٦٠٧	٥٣,١٨١,٧٧٩
٤٧,٢٠٥,٠٧٠	٢٧,٧٦٥,٤٥١
٥٠,٩٦٠,٦٧٧	٨٠,٩٤٧,٢٣٠

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الدخل 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
الربح المؤجل
أرباح بيع أصول ثابتة وأبقار

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية

التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
التغير في المخزون
التغير في الزراعات القائمة
التغير في الدائنون 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 أنشطة الإستثمار

مشتريات أصول ثابتة وأبقار وأعمال تحت التنفيذ
متحصلات بيع أصول ثابتة وأبقار
إضافات مصروفات مؤجلة
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل

المسدد من توزيعات أرباح مستحقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
متحصلات من تمويل بالمرايحة
مدفوعات إلى تمويل بالمرايحة
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
النقد وما في حكمه في أول الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(غير مراجعة)

إيضاح (١) : معلومات عن الشركة :

- تم تأسيس الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (م/٤١) بتاريخ ١٧ شوال ١٤٠١ هـ (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 الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.
- أسس القياس - تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

(ب) استخدام الحكم والتقدير :

يتطلب من الإدارة عند إعداد القوائم المالية الأولية 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 وتتوفر للشركة بدون أية قيود .

(د) المدينون :

يتم عرض المدينين بالقوائم المالية الأولية بمبالغ الفواتير 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 وحصصة ملائمة من التكاليف غير المباشرة . يتم تجنب المخصص اللازم لقاء البنود الراكدة والمتقدمة .



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تنمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(غير مراجعة)

(و) الزراعات القائمة :

هي عبارة عن تكلفة مساحة المحاصيل المزروعة حديثا والتي لم تبدأ في الإنتاج أو في مرحلة الإنتاج .
يتم تأجيل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة في نهاية الفترة المالية الأولية 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 الموقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية . تسجل إيرادات تلك الاستثمارات عند إقرار توزيعها من قبل الشركات المستثمر بها وتظهر في قائمة الدخل الأولية 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
١٠%	مباني وإنشاءات
١٠%	منشآت مدنية وآبار
٢٠%	آلات وتجهيزات
١٥%	خزانات وصوامع
٢٠%	آليات زراعية
٢٥%	وسائل نقل
	عدد وأدوات
	أثاث ومعدات مكتبية
	حدائق وأشجار
	الأبقار

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

- تظهر بكريرات 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 .

6



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تتمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(غير مراجعة)

(ي) الداننون و الأرصدّة الداننّة الأخرى :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير .

(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 المترابطة لكل موظف بالشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية وذلك وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية .

(م) العمليات بالعملة الأجنبيّة :

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

(ن) الإحتياطي النظامي :

يتم تكوين الإحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة . يجب تحويل ١٠% من صافي دخل السنة (بعد خصم الخسائر المترابطة) 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 .

(ش) تحقق الإيرادات :

- يتم تحقق الإيرادات عند البيع و إستلام 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) ربح السهم :

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

(ض) المصروفات :

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

(ظ) الإيجارات التشغيلية :

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

(ق) 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 .

CSA

٧



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تنمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(غير مراجعة)

(ف) 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 .

(س) 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 .

إيضاح (٣) : أصول ثابتة - صافي

قامت شركة أرامكو السعودية باستقطاع 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 .

إيضاح (٤) : قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بتاريخ ١٥ / ١٠ / ١٤٣٠ هـ الموافق ٤ / ١٠ / ٢٠٠٩ م، تمت الموافقة علي 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 / ٩ / ٢٠١٠ م وتنتهي بتاريخ ١٤ / ١١ / ٢٠١٧ م .

تم استخدام القرض بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٧٥ مليون ريال سعودي) لتمويل وتوسعة مصنع الألبان القائم في حرض لإنتاج العصائر ومنتجات الألبان.

قرض صندوق التنمية الزراعية

بتاريخ ٢٤ / ٦ / ١٤٣٣ هـ الموافق ٥ / ٥ / ٢٠١٢ م، تمت الموافقة علي منح الشركة قرض من صندوق التنمية الزراعية برقم ٠٨٠٣٤٠٥٠٠٩ بقيمة إجمالية قدرها ٨,٣٥٣,٩٩٩ مليون ريال سعودي ، بضمان أرض مملوكة للشركة وما أقيم عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات على أن يتم السداد على أقساط سنوية تبدأ من ١٤ / ٩ / ٢٠١٨ م وتنتهي بتاريخ ٨ / ٦ / ٢٠٢٧ م . تم استخدام ١,٥ مليون ريال سعودي من قيمة القرض في شهر يونيو ٢٠١٢ م .

إيضاح (٥) : مخصص الزكاة

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 .

(Handwritten signature)



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Development Company

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تنمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(غير مراجعة)

إيضاح (٦) : توزيعات الأرباح

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

إيضاح (٧) : ربح السهم

بلغ صافي الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مبلغ ٤٨,٦٨٠,٩٦٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٤٠,٠٠٤,١٧١ ريال سعودي) وبلغ دخل العمليات الرئيسية مبلغ ٥٩,٧٧٩,٠٦٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٥٠,٢٧١,٧٢٧ ريال سعودي) . كما بلغ عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ٦٠ مليون سهم .

إيضاح (٨) : التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مبلغ ١٤٧,٩١١,٧٨٤ ريال سعودي تتمثل في الضمانات البنكية و الإلتزامات المستندية (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ١٢١,٧٢٠,٠٦٠ ريال سعودي) و مبلغ ٥٧,١٤٥,٠٨٢ ريال سعودي لعقود التوريد (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ١٢,٦٧٦,٣٠٢ ريال سعودي) و مبلغ ٣٤٤,٧٩٣,٧٩٨ ريال سعودي لأوامر الشراء (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٢٢٩,٠٢٦,٣٧٧ ريال سعودي) .

إيضاح (٩) : البيانات القطاعية

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

بالمليون ريال سعودي

الإجمالي		القطاع الزراعي		قطاع الألبان والتصنيع الغذائي		
يونيو - ٢٠١١ م	يونيو - ٢٠١٢ م	يونيو - ٢٠١١ م	يونيو - ٢٠١٢ م	يونيو - ٢٠١١ م	يونيو - ٢٠١٢ م	
٧٩١	٨٦٣	١٨٨	١٧١	٦٠٣	٦٩٢	المبيعات
٢٦١	٣٠٧	٤٣	٣٤	٢١٨	٢٧٣	إجمالي الربح الكلي
٢,٠٦١	٢,٢١٢	٦٦٤	٧٠٢	١,٣٩٧	١,٥١٠	مجموع الأصول

- بلغت قيمة الأصول المشتركة التي تخدم القطاعين ٣٤٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (٣٠ يونيو ٢٠١١ م : ٣٤٣ مليون ريال سعودي) ، وهي متمثلة في إدارة التشغيل والخدمات والإدارة العامة .

إيضاح (١٠) : النتائج الأولية للفترة

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

إيضاح (١١) : التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط الشركة وإيراداتها بالعوامل الموسمية خلال العام وذلك لأختلاف مواسم الزراعة والحصاد والأنماط الاستهلاكية لمنتجات الألبان والتصنيع الغذائي وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال الشركة خلال العام .