



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجعي الحسابات



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015م

<u>صفحة</u>	المحتويات
-	تقرير مراجعي الحسابات
1	قائمة المركز المالي
2	قائمة الدخل
3	قائمة التدفقات النقدية
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
24-5	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

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

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة الوطنية للتنمية الزراعية ("نادك") ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) 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 لنص المادة (١٢٣) من نظام 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 التزامنا 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 اختيارها 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 الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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

عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨




التاريخ: ٦ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
الموافق: ١٦ يناير ٢٠١٦م

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الإيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٧٦,٦٠٠,٢٣٠	١٠١,١٥٤,٩٢٠	(٤) نقد وما في حكمه
٣١٩,٤٠٣,٢٧٤	٣٥١,١٥٧,٦٥٣	(٥) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
٤٧٥,١٧٩,٩٨٦	٥٠٠,٥٩٥,٠٢٧	(٦) مخزون (صافي)
٥٨,٥٧١,٥٠٥	٤٢,٦٥٥,٣١٢	(٧) زراعات قائمة
٩٢٩,٧٥٤,٩٩٥	٩٩٥,٥٦٢,٩١٢	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٧,٧٢٨,٠٠٠	٧,٧٢٨,٠٠٠	(٨) استثمارات متاحة للبيع (صافي)
١٩,٥٤٠,٣٦٤	٢٨,٣٢٠,٨٣٥	(٩) مصروفات موجلة
٤٢٧,٥٣١,١٥٤	٣٧٣,٧٢٥,٤٦٠	(١٠) أعمال تحت التنفيذ
٢٣٥,١١٥,٠٥٣	٢٦٤,٤٦٧,٤٦٤	(١١) الأصول الحيوية (صافي)
١,٨٠٩,١٠٩,٣١٨	٢,١٥٥,٨٦٠,٣٠٥	(١٢) أصول ثابتة (صافي)
٢,٤٩٩,٠٢٣,٨٨٩	٢,٨٣٠,١٠٢,٠٦٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٤٢٨,٧٧٨,٨٨٤	٣,٨٢٥,٦٦٤,٩٧٦	مجموع الأصول
الالتزامات وحقوق المساهمين		
الالتزامات المتداولة		
٣٣٨,٤١٧,٨٧١	٤٥١,٩٩٢,٠٤٨	(١٣) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١٠,١٢٠,٤٨٧	٢٥٤,٨٥٩,٠٣٩	تمويل بالمرابحة - قصير الأجل
١٧٨,٠٦٦,٥٩٨	٢٩٣,٨٢٣,٥٨٧	(١٤) أقساط مستحقة من تمويل بالمرابحة طويل الأجل
١٨,٥٢٣,١٣٣	٢١,٢٧٨,٤١٨	(١٥) أقساط مستحقة من قروض طويلة الأجل
٣٠٧,٠٨٥,٥٨٤	٣٢,٣٥٩,٦٦٤	دائنو توزيعات أرباح
٢٧,٥١٥,٣٦٢	٢٩,٥٤٤,٩١٤	(١٦) مخصص الزكاة
١,٠١٠,٣٠٨,٨٠٣	١,٠٨٣,٨٥٧,٤٧٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٩١٦,٨٥٤,٥٩٨	١,٢٢٨,٠٢٧,٤٠٦	(١٤) تمويل بالمرابحة - طويل الأجل
٣٥,٧٦٢,٣٥٠	١٤,٤٨٣,٩٣٢	(١٥) قروض طويلة الأجل
١١٤,١٧٣,٦٩١	١٣٤,٧٧١,٦٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١,٠٦٦,٧٩٠,٦٣٩	١,٣٧٧,٢٨٣,٠١٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٧٩,٨٧٨,٦٧٤	٢,٤٦١,١٤٠,٤٨٩	إجمالي الالتزامات
حقوق المساهمين		
٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) رأس المال
٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	(١٧) منح حكومية
١٥٢,٣٥٣,٦٧٤	١٦٦,٤٨٦,٠٨٢	احتياطي نظامي
١١٣,٦٨٨,٥٦٩	١٣٥,١٨٠,٢٣٨	(٢٦) أرباح مبقاة
١,٠٢٥,٨٩٠,٠٠٠	١,٣٦٤,٥٢٤,٢٨٧	إجمالي حقوق المساهمين
٣,٤٢٨,٧٧٨,٨٨٤	٣,٨٢٥,٦٦٤,٩٧٦	مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ٢٤ من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:



م/ عبد العزيز بن محمد البايطين
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 ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الإيضاح
٢٠٧٢,٣٥٥,٩٧٠	٢,٣٥٤,٠٥٣,٣١٧	(١٨) المبيعات
(١,٢٩٧,٣٨١,٦٠٢)	(١,٤١٧,٣٩٨,٦١٩)	(١٩) تكلفة المبيعات
٧٧٤,٩٧٤,٣٦٨	٩٣٦,٦٥٤,٦٩٨	إجمالي الربح
(٧٥٨,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	الربح الموزع عن مبيعات السنة
٧٥٨,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	الربح المحقق عن مبيعات السنة
٧٧٤,٩٧٤,٣٦٨	٩٣٦,٦٥٤,٦٩٨	إجمالي الربح الكلي
		المصروفات :
(٥٣٥,٢٥٩,٤١٤)	(٦٢٢,٨٨٥,٤٠٩)	(٢٠) بيع وتوزيع
(٩١,٩٥٨,٠٦٦)	(١١٨,٦٩٨,٦٠٢)	(٢١) عمومية وإدارية
(٦٢٧,٢١٧,٤٨٠)	(٧٤١,٥٨٤,٠١١)	إجمالي المصروفات
١٤٧,٧٥٦,٨٨٨	١٩٥,٠٧٠,٦٨٧	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣٧,٥٤١,٥٠٤)	(٤٥,٦٨٣,٢٦٥)	تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية
(٢,٢٩١,٤٩٠)	(٣١٤,٧٣٦)	(٢٢) (مصروفات)/إيرادات أخرى (صافي)
١٠٧,٩٢٣,٨٩٤	١٤٩,٠٧٢,٦٨٦	الدخل قبل الزكاة
(٧٢٨,٩١٦)	(٧,٧٤٨,٦٠٩)	(١٦) الزكاة
١٠٧,١٩٤,٩٧٨	١٤١,٣٢٤,٠٧٧	صافي دخل السنة
		(خسارة) / ربح السهم:
١,٩٢	٢,٥٣	(٢٣) من دخل العمليات الرئيسية
(٠,٠٣٠)	(٠,٠٠٤)	(٢٣) من صافي الإيرادات الأخرى
١,٣٩	١,٨٤	(٢٣) من صافي دخل السنة

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





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (تادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠٧٤١٩٤٠٩٧٨	١٤١٠٣٢٤٠٠٧٧	تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة مع صافي النقدية
		النتيجة من الأنشطة التشغيلية
٢١٥٠٦٢٥٠٤١٩	٢٥٢٠١٠٨٠٠٧٥	الإستهلاكات
١٢٠٦٤٠٠٧٦١	١٣٠٤٤١٠١٥٩	الإطفاءات
٧٢٨٠٩١٦	٧٠٧٤٨٠٦٠٩	مخصص الزكاة
٢٥٠٣٨٥٠٤٩٢	٢٧٠٩٥٦٠٢٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠٥٢٠٢٨٦	٦٠٥٨٠٠٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (عكس)/المكون
٢٠٧٨٢٠٣٩٧	٤٠٥٠١٠٢٨٩	مخصص مواد وقطع غيار راكدة
٢٧٠٥٤١٠٥٠٤	٤٥٠٦٨٣٠٢٦٥	تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية
(٥٢٠١١١)	٣٠٩٧١٠٦٠٢	خسائر/ (أرباح) بيع أصول ثابتة وأبقار
٤٠٢٠٣٩٩٠٦٤٢	٥٠٣٠٣١٤٣٤٢	
(١٦٠٣١٢٠٥٩٢)	(٣٨٠٣٣٤٠٣٨٠)	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣٠٠٦٩٤٠٩٧٥)	(٢٩٠٩١٦٠٣٣٠)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٠٢١٨٠٧٧٤)	١٥٠٩١٦٠١٩٤	التغير في المخزون
٥٥٠٠٧٥٠٧٨٠	١١٣٠٥٧٤٠١٧٧	التغير في الزراعات القائمة
(٣٩٠٥٥٤٠٥٢٢)	(٤٨٠٤٩٧٠٩٣٨)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٠٠٥٦٠٤٥٨)	(٥٠٤٥٥٠٠٥٧)	تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية المدفوعة
(٦٠٦٤٦٠٨٧٧)	(٧٠٣٥٨٠٢٧٦)	المدفوع والمستقطع من الزكاة
٣٥٤٠٩٩١٠٢٢٤	٥٠٣٠٢٤٢٠٧٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٠١٠٦٢٧٠٨٨٦)	(٦١٩٠٣٣١٠٣٤١)	تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية
٤٢٠٢١٨٠٤٢٧	٤٠٠٩٥٣٠٩٦٠	مشتريات أصول ثابتة وأبقار وأعمال تحت التنفيذ
(١٢٠٤٩٩٠٨٣١)	(٢٢٠٢٢١٠٦٣٠)	متحصلات بيع أصول ثابتة وأبقار
(٥٧١٠٩٠٩٠٢٩٠)	(٦٠٠٠٥٩٩٠٠١١)	إضافات مصروفات مؤجلة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
٦٠٥٥٨٠٤٠٩٠١٢٨	٧٠٣٧٦٠٨٨٦٠٣٦١	تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠٣٠٢٠٩٣٤٠٩٤٠)	(٧٠٢٢٠٠٩٢٦٠٤٧٢)	متحصلات من تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
(٢٥١٠٧٥٨)	(٣٣٠٣٤٨٠٩٢٠)	مدفوعات إلى تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
(٧٠٠٠٠٠٠)	(٧٠٠٠٠٠٠)	المسدد من توزيعات أرباح مستحقة
٢٥٤٠٥٢٢٠٤٣٠	١٢١٠٩١٠٠٩٦٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٧٠٦٠٤٠٣٦٤	٢٤٠٥٥٤٠٦٩٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٨٠٩٩٥٠٨٦٦	٧٦٠٦٠٠٠٢٣٠	النقد وما في حكمه في أول السنة
٧٦٠٦٠٠٠٢٣٠	١٠١٠١٥٤٠٩٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

خلال العام نشأت المعاملات غير النقدية التالية:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تحويل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
١٠٠٧١٩٠٤٩٨	١٤٠١٣٢٠٤٠٨	تحويل من الأرباح المبقاة للاحتياطي النظامي
٢٦٦٠٢٣٢٠٤٥٩	٣٨٩٠٨٣٩٠١١٢	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الثابتة

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





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (تادك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	منح حكومية	رأس المال	البيان
١,١٥٢,٤٠٥,٢٣٢	١١٧,٩١٣,٠٨٩	١٤١,٦٣٤,١٧٦	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ م
١,٠٧٤,١٩٤,٩٧٨	١,٠٧٤,١٩٤,٩٧٨	-	-	-	صافي دخل سنة ٢٠١٤ م
-	(١,٠٧١٩,٤٩٨)	١,٠٧١٩,٤٩٨	-	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
-	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ٢٦)
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٦)
١,٠٢٥,٨٠٩,٠٠٠	١١٣,٦٨٨,٥٦٩	١٥٢,٣٥٣,٦٧٤	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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 الإحتياطي النظامي
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ٢٦)
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤ م
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٦)
١,٣٦٤,٠٢٤,٢٨٧	١٣٥,١٨٠,٢٣٨	١٦٦,٤٨٦,٠٨٢	٢٩٢,٨٥٧,٩٦٧	٧٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ م

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

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 ١٤٠١هـ (الموافق ١٧ أغسطس ١٩٨١م) وتم تسجيلها بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم (١٠١٠٠١٨٧٩٥) وتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ١٩٧٨م).
يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني واستصلاح الأراضي الزراعية والتصنيع الغذائي وتسويق منتجاته.

بلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٧٧٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٧٧ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. حيث تم زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي خصماً من الأرباح المبقاة (إيضاح ٩) وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة للسادة مساهمي الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٥م) 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.

(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 والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول أهم البنود الخاضعة للتقديرات الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية:

الانخفاض في قيمة 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 مجعماً، ويتم إثبات مخصص بالأخذ في الاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطيء الحركة

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



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

الانخفاض 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 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.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة والأصول الحيوية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 الأصول. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً 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 الفترة 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 وتتوفر للشركة بدون أية قيود.

(ب) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

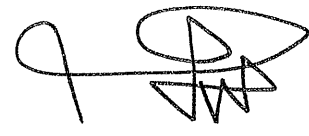
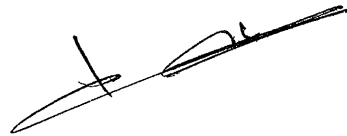
يتم عرض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقوائم المالية بمبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص مقابل أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه ويحمل على قائمة دخل الفترة. تشطب الديون المشكوك فيها عند التأكد من عدم إمكانية تحصيلها.

(ج) مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على كافة المصاريف الصناعية المباشرة ومصروفات التشغيل غير المباشرة وتكاليف النقل والتسليم وفقاً لمستوى النشاط العادي والتي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الزاهنة. 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 الفترة المالية والتي لم تصل لمرحلة الحصاد ويتم الاعتراف بتلك التكاليف عند حصاد أو بيع المحصول.



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(هـ) استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المكتسبة 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 التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الانخفاض 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 فترة مالية، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع منها البالغة سنتين.

(ز) أصول ثابتة

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

النسبة			
١٠٪	-	٢٪	مباني وإنشاءات
١٠٪	-	٢٪	منشآت مدنية وآبار
٢٠٪	-	٥٪	آلات وتجهيزات
١٥٪	-	٧,٥٪	خزانات وصوامع
٢٠٪	-	١٢,٥٪	آليات زراعية
٢٥٪	-	١٢,٥٪	وسائل نقل
		١٥٪	عدد وأدوات
		٢٠٪	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.

بكريات الإبقار في مرحلة التربية التي لم تصل إلى سن الإنتاج يتم إثباتها بالتكلفة وعندما تصل إلى سن الإنتاج يتم إضافتها إلى الأبقار المنتجة. تتضمن التكلفة المصروفات الفعلية المنفقة خلال فترة التربية.

(ط) أصول حيوية

أبقار

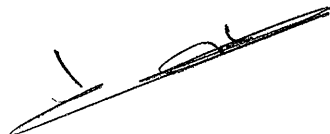
الأبقار المنتجة يتم إثباتها بالتكلفة، ويتم استهلاكها إلى القيمة المتبقية المقدرة من التكلفة بطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها وهو ٥ سنوات.

حدائق وأشجار مثمرة

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

(ي) 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.




الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية (مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية. ويتم إثبات استحقاق الزكاة ويحمل على قائمة الدخل. يتم إجراء التسويات الناتجة عن الربط الزكي النهائي خلال الفترة التي يتم فيها إصدار هذا الربط ويحمل على قائمة الدخل.

(د) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين 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.

(هـ) 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.

(ز) احتياطي نظامي

يتم تكوين الاحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة. يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي، ويجوز التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ رصيد الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع، إلا أنه قد يستخدم في تغطية خسائر الشركة أو في زيادة رأسمالها بعد الحصول على موافقة الجمعية العامة للسادة مساهمي الشركة.

(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.

(ص) تكاليف التمويل

يتم رسمة 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 الرسمة على أساس المتوسط المرجح لتكلفة التمويل خلال فترة الإنشاء على ألا تزيد تكلفة التمويل المرسمة عن تكلفة التمويل الفعلية وبخلاف ذلك يتم تحميل تكاليف التمويل على قائمة الدخل.



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ق) العمليات بالعملة الأجنبية

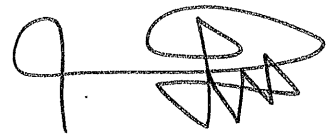
يتم تسجيل العمليات التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات المسجلة بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف في تاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج الفروق من ربح أو خسارة في قائمة الدخل.

(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)، وعادةً ما يكون القطاع معرضاً لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى. ويتم تحديد قطاعات الأعمال من قبل إدارة الشركة وفقاً لرؤية الإدارة.

(ش) ربحية السهم:

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والمصروفات والإيرادات الأخرى وصافي الربح قبل الزكاة وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ويراعى تعديل ربحية السهم عن أرقام المقارنة في حال إصدار أسهم مجانية.



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٤) نقد وما في حكمه:-

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٨,٣٧٧,٢٥٦	٨٤,٤٢٠,٧٠١	أرصدة لدى البنوك
١٨,٢٢٢,٩٧٤	١٦,٧٣٤,٢١٩	نقدية في الصندوق
٧٦,٦٠٠,٢٣٠	١٠١,١٥٤,٩٢٠	

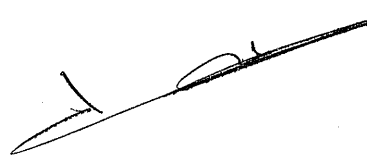
(٥) مدينون و أرصدة مدينة أخرى (صافي):-

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٠٠,١٩١,٢٢٥	١٨٢,٤٥٦,٥٨٣	مدينون تجاريون
١١٢,٢٨٣,٧٠٨	١٦٢,٤٣٨,٢٥٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,١١٥,١٧٣)	(٢٣,٦٩٥,١٧٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩٥,٣٥٩,٧٦٠	٣٢١,١٩٩,٦٦٠	صافي المدينون
٢٤,٠٤٣,٥١٤	٢٩,٩٥٧,٩٩٣	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٣١٩,٤٠٣,٢٧٤	٣٥١,١٥٧,٦٥٣	

تتضمن أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبالغ مستحقة من جهات حكومية بلغت ٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٧٢ مليون ريال سعودي). كما تتضمن مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بلغت ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: لا يوجد) (إيضاح ٢٥).

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٦,٠٦٢,٨٨٧	١٧,١١٥,١٧٣	رصيد بداية السنة
١,٠٥٢,٢٨٦	٦,٥٨٠,٠٠٠	محمل خلال السنة
١٧,١١٥,١٧٣	٢٣,٦٩٥,١٧٣	رصيد نهاية السنة




الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٦) مخزون (صافي):-


٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٩١,٧٥٣,٦٧٨	٣٠٦,١٨٨,٢٠٥	مواد وخامات
٦٥,٥٠١,٢٠٨	٧٢,١٥٩,٢٥١	قطع غيار ومواد أخرى
٥,١٥٠,٧٩٧	٥,٠٦٨,٥١٥	وقود وقوى محرك
٣٦٢,٤٠٥,٦٨٣	٣٨٣,٤١٥,٩٧١	مخزون المواد وقطع الغيار، صافي
(٢٠,٧٥٨,٤٤٩)	(١٨,٧٩٨,٣٣٤)	مخصص مواد وقطع غيار راكدة
٣٤١,٦٤٧,٢٣٤	٣٦٤,٦١٧,٦٣٧	صافي المواد وقطع الغيار
٦٣,٨٨٠,٤٨٤	٥٧,٢١٨,٣٩٨	مخزون منتجات زراعية
٥١,٢٥٩,١٣٥	٥٧,٧٢٦,٥٣٠	مخزون تصنيع غذائي
١٨,٣٩٣,١٣٣	٢١,٠٣٢,٤٦٢	مخزون منتجات حيوانية
٤٧٥,١٧٩,٩٨٦	٥٠٠,٥٩٥,٠٢٧	

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٨,١٣٩,٧٩٢	٢٠,٧٥٨,٤٤٩	رصيد بداية السنة
٢,٧٨٢,٣٩٧	٤,٥٠١,٢٨٩	محمل خلال السنة (إيضاح ١٩)
(١٦٣,٧٤٠)	(٦,٤٦١,٤٠٤)	المستبعد خلال السنة
٢٠,٧٥٨,٤٤٩	١٨,٧٩٨,٣٣٤	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 .

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٨) إستثمارات متاحة للبيع (صافي):

المبالغ المسددة عن الحصص المكتتب بها		نسبة الحصة في رأس المال	الكيان القانوني	المقر
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م			
٤٠١٢٨٠٠٠٠	٤٠١٢٨٠٠٠٠	%١٣,٩٩	ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٧,٢٠	ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية
٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	%٨,٢٦	ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	%٧,٣٠	ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية
٨٠٢٢٨٠٠٠٠	٨٠٢٢٨٠٠٠٠			
(٥٠٠٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠٠٠)			
٧٠٧٢٨٠٠٠٠	٧٠٧٢٨٠٠٠٠			

إستثمارات في شركات
الشركة الوطنية لإنتاج البذور (بنور)
شركة تاصيل الدواجن (عروق)
الشركة المتحدة لمزارع الألبان
الشركة المتحدة لتسويق الدواجن (تحت التصفية)
إجمالي الإستثمارات المتاحة للبيع
مخصص إنخفاض إستثمارات متاحة للبيع

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٩) مصروفات مؤجلة:-

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
الإجمالي	الإجمالي	تخصيصات علي مياهي	مصروفات زراعية *
١٩,٠١٨١,٢٩٤	١٩,٥٤٠,٣٦٤	٢,٤٤٩,٩١٥	١٦,٠٩٠,٤٤٩
١٢,٤٩٩,٨٣١	٢٢,٢٢١,٦٣٠	-	٢٢,٢٢١,٦٣٠
(١٢,٤١٤,٧٦١)	(١٣,٤٤١,١٥٩)	(٣,٤٤٩,٩١٥)	(٩,٩٩١,٢٤٤)
١٩,٥٤٠,٣٦٤	٢٨,٣٢٠,٨٣٥	-	٢٨,٣٢٠,٨٣٥

الرصيد في ١ يناير
الإضافات خلال العام
الإطفاء خلال العام

* تتمثل المصروفات الزراعية المؤجلة في تكلفة تجهيز الأرض اللازمة لزراعة المحاصيل.

(١٠) أعمال تحت التنفيذ:

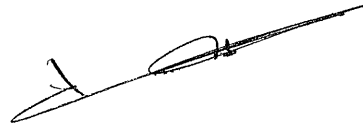

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
الإجمالي	الإجمالي	بكريات أبقار غير منتجة	إنشاءات تحت التنفيذ
٢٧٧,٠٦٣,٨٧٩	٤٢٧,٥٣١,١٥٤	١٤٦,٧١٩,٠٣٦	٢٨٠,٨١٢,١١٨
٤١٦,٦٩٩,٧٣٤	٣٣٦,٠٣٣,٤١٨	١٠٥,٥٢٢,٤١٤	٢٣٠,٥١١,٠٠٤
(٢٦٦,٢٣٢,٤٥٩)	(٣٨٩,٨٣٩,١١٢)	(١٠١,٣٤٤,١٣٢)	(٢٨٨,٤٩٤,٩٨٠)
٤٢٧,٥٣١,١٥٤	٣٧٣,٧٢٥,٤٦٠	١٥٠,٨٩٧,٣١٨	٢٢٢,٨٢٨,١٤٢

الرصيد في ١ يناير
الإضافات خلال العام
التحويلات

الرصيد في ٣١ ديسمبر

* يتمثل بند إنشاءات تحت التنفيذ في أعمال التوسعات في مصانع الألبان ومزارع الأبقار . وقد بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م : ٢,٧ مليون ريال سعودي).

* تتضمن إنشاءات تحت التنفيذ أصول تتعلق بمشروع الشركة بدولة السودان بلغت قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي هذا وقد بلغت نسبة إنجاز المرحلة الأولى من المشروع نسبة ٧٤% حيث تم رسمة ما قيمته ٨١,٨ مليون ريال سعودي ضمن الأصول الثابتة (إيضاح ١٢).

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

إيضاح (١١): الأصول الحيوية (صافي):

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	
الإجمالي	الإجمالي	أشجار مثمرة	أبقار منتجة	
٢٧١,٠١٦,٤٨٣	٢٩٧,٢٨٤,٣٧٧	٢٣,٥٤٢,٤٥٣	٢٧٣,٧٤١,٩٢٤	الرصيد في ١ يناير
٨٧,٤٣٨,٢٠٦	١,٠١٦,٠٨٠,١٣٢	٢٦٤,٠٠٠	١,٠١٤,٣٤٤,١٣٢	الإضافات خلال العام
(٦١,١٧٠,٣١٢)	(٦٣,٥٧٧,٦٨١)	(٣٩٤,١١٣)	(٦٣,١٨٣,٥٦٨)	إستيعادات
٢٩٧,٢٨٤,٣٧٧	٣٣٥,٣١٤,٨٢٨	٢٣,٤١٢,٣٤٠	٣١١,٩٠٢,٤٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
				مجوع الاستهلاك
٥٦,٩٦٩,٥٤٥	٦٢,١٦٩,٣٢٤	٤,٢٢٩,٠٨٧	٥٧,٩٤٠,٢٣٧	الرصيد في ١ يناير
٢٥,٤٣٣,١٩١	٢٨,٢٨٨,٠٧٩	١,٢٦٤,٥٥١	٢٧,٠٢٣,٥٢٨	استهلاك خلال العام
(٢٠,٢٣٣,٤١٢)	(١٩,٦١٠,٠٣٩)	(٣٩٤,١١٣)	(١٩,٢١٥,٩٢٦)	إستيعادات
٦٢,١٦٩,٣٢٤	٧٠,٨٤٧,٣٦٤	٥,٠٩٩,٥٢٥	٦٥,٧٤٧,٨٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٣٥,١١٥,٠٥٣	٢٦٤,٤٦٧,٤٦٤	١٨,٣١٢,٨١٥	٢٤٦,١٥٤,٦٤٩	صافي القيمة الدفترية

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (ت.م.ك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

(١٢) أصول ثابتة (صافي):-

التبيان	التكلفة في		مجموع		مجموع		صافي القيمة الدفترية كما في	
	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	الإستهلاك في	الإستهلاك في	الإستهلاك في	الإستهلاك في	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أراضي	١٧٣,٧٧١,٠١٣	١٨٢,٩٩٦,٠١٣	-	-	-	-	١٧٣,٧٧١,٠١٣	١٨٢,٩٩٦,٠١٣
مباني وإنشاءات	٦٨٥,٣١٠,٤٨١	٥٧٧,٤٠٩,٦٩٣	٢٨٥,٧٧٢,٦٦٣	٥٠,٧٦٣	٢٧,٥٤٦,١٠٣	٢٥٨,٢٢٧,٣٢٣	٤٢٧,٤٠٨,٣١٥	
منشآت مخنية وآبار	٣٩٢,٠١٤,٧٩٩	٢٠٤,٥٤٨,٦٦٩	٢٢١,٠٥٦,٤٩٩	-	٩,٦٣٦,٩٦٠	٢١١,٤١٩,٥٣٩	١٨٠,٥٩٥,٢٦٠	
آلات وتجهيزات	١٤٦,٠١٨١,٩٢٧	٨٢٧,١٦٢,٠٣٣	٨١٢,٠٤٩,٤٤٦	٢٣,٣٣٠,٥٢٤	٨٧,٣٥١,٠٠٣	٧٤٨,٠٢١,٤٦٧	٧١٢,١٦٠,٤٦٠	
خزائن وصوامع	٧٤,٨٢٠,٥٢٠	١٠,٣٩٦,٣٤٤	٦٦,١٤٨,٧٠٠	٤١٩,٢٨٠	٢,٨٠٧,٩١٣	٦٣,٧٦٠,٠٦٧	١١,٠٦٠,٤٥٣	
آليات زراعية	١٨٥,٢٦٤,٤٧٨	٦٥,٣٦٣,٣٩٤	١٣١,١٧٦,٤٥٨	٧,٤٢٣,٥١٤	١٧,٠٤٣,٩٣١	١٢١,٥٥٦,٠٤١	٦٣,٨٠٨,٤٣٧	
وسائل نقل	٣٢٥,٢٠٦,٤٠٥	١٢٥,١٤٢,٩٩٠	٢٣١,٤٠٠,٧٩٧	١٧,٦٨٩,١٥٧	٣٢,٦٦٦,٨٧٤	٢١٦,٣٩٣,٠٨٠	١٠٨,٨١٣,٣٢٥	
عدد وأنوات	٢٤٦,٠٢٩,٢١٠	١١٣,٩٤١,٨٦٦	١٧٣,٠٤٤,٨٢٣	١١,٦٦٣,٢٠٤	٣٢,١٤٢,٠٠٩	١٥٢,٥٩٦,٠١٨	٩٣,٤٣٣,١٩٢	
أثاث ومعدات مكتبية	١٢٧,٢٦٤,٤٢٩	٤٨,٨٩٩,٣٠٣	١٠,٣٣٨١,٢٦٢	١٤٤,٣٥٠	١٤,٥٩٥,٢٠٣	٨٨,٩٣٠,٤٠٩	٣٨,٣٨٤,٠٢٠	
	٣,٦٧,٠٠١,٣٢٦	٤,١٥٥,٨٦٠,٣٠٥	٧,٠٢٣,٩٧٣,١٤٨	٦٠,٧٥٠,٧٩٢	٢٢٣,٨١٩,٩٩٦	١,٨٦,٠٩٠,٣٩٤	١,٨٠٩,٠٩٠,٣١٨	

(١) قامت شركة أرامكو السعودية باستقطاع جزء من أرض مشروع الشركة في منطقة حرض والمرجعة لتكلفتها ضمن الأصول الثابتة، ونشأ عن ذلك نزاع قضائي مع شركة لرامكو 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 أقرت شركة أرامكو دعوى لدى المحكمة العامة بمحافظة الأحساء وصدر حكم ابتدائي يقضي برد الدعوة 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 البت 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 ٢٠١٥ م مبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي وجميعها أراضي تم إحيائها واستخدامها من قبل الشركة ولم يتم بعد الانتهاء من نقل ملكيتها. وقد تم التكم بطنيات لتلك ملكية هذه الأراضي ولم يتم بعد البت فيها من قبل الدولة. كما أن الشركة في انتظار نتائج الرفع المملحي للأراضي الأخرى المستخدمة من قبل الشركة والتي مرسمة والذي ستقوم به وزارة الزراعة والمياه والكهرباء بالملكة العربية السعودية تمهيداً لإضافتها كأراضٍ ضمن الأصول الثابتة للشركة في الفترات المستقبلية التالية.

(٣) تشمل تكلفة الأصول الثابتة المتبقية من الأبار والآلات الموهوبة من الدولة (منح حكومية) والتي بلغت تكلفتها ٢٤٩ مليون ريال سعودي ومجموع إستهلاكها ٧٠,٢ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بلغت تكلفتها ٢٤٩ مليون ريال سعودي ومجموع إستهلاكها ٦٨,٧ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٧).

(٤) بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥ م قرر مجلس الوزراء بالملكة العربية السعودية وقف أنشطة زراعة الأحلاف داخل المملكة بنهاية عام ٢٠١٨ م. ولدى الشركة خطط لاستخدام الأصول الخاصة بالأحلاف في مشروعات أخرى.

(٥) تتضمن الأصول الثابتة أصولاً بمشروع الشركة بدولة السودان بلغت تكلفتها مبلغ ٨١,٨ مليون ريال سعودي وقد بلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٧٦,٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠).

(٦) تم منح الشركة قرض من صندوق التنمية للصناعة السعودي لتحويل وتوسعة مصنع الألبان للقائم 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 ٢٠١٥ م ٩٧,٩ مليون ريال سعودي.

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





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(١٣) دانتون وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٦٨,٣٧٥,٦٧٩	٣٤٠,٤٢٣,٥٣٨	دانتون تجاريون
٤٦,٥٩٢,٠١٢	٧٢,٢٣٣,٤٥٤	مستحقات موظفين
١٨,٥٩٦,٥٢٤	٣٤,٧٩٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
١,١٩٥,٥٤٢	١,١٩٤,٢٥٠	دانتو أسهم مباحة
١,٢٢٩,١٥٠	١,١٣٦,٢٩٢	دفعات مستلمة مقدماً من العملاء
٢,٤٢٨,٩٦٤	٢,٢١٤,٥١٤	أخرى
<u>٣٣٨,٤١٧,٨٧١</u>	<u>٤٥١,٩٩٢,٠٤٨</u>	

تتضمن أرصدة الدانتون والأرصدة الدائنة الأخرى مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة قدرها ٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ١,٣ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٢٥).

(١٤) تمويل بالمرابحة:

أبرمت الشركة مع بنوك محلية عقود تمويل بالمرابحة قصيرة وطويلة الأجل لتنفيذ المشاريع الاستثمارية الخاصة بمزارع الأبقار ومصانع الألبان. تخضع هذه العقود لتكاليف مرابحة تحدد وفقاً للأسس المتبعة في عمليات المرابحة. إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بلغت قيمتها ٢,٩ مليار ريال سعودي بلغ المستخدم منه مبلغ ١,٩ مليار ريال سعودي هذا وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي.

تسدد أقساط التمويل بالمرابحة طويلة الأجل كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٧٨,٠٦٦,٥٩٨	٢٩٣,٨٢٣,٥٨٧	أقل من سنة
٤٤٩,٧٧٠,٣٧٩	٦٩٢,٣١٧,١٨٦	من سنة إلى سنتين
٤٦٧,٠٨٤,٢١٩	٥٠٣,٠٤٦,١٧١	من سنتين إلى خمس سنوات
-	٣٢,٦٦٤,٠٤٩	أكثر من خمس سنوات
<u>١,٠٩٤,٩٢١,١٩٦</u>	<u>١,٥٢١,٨٥٠,٩٩٣</u>	





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(١٥): قروض طويلة الأجل

(١) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

بتاريخ ١٥ شوال ١٤٣٠ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٩ م)، تمت الموافقة على منح الشركة قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ٢١٣٢ و ٢١٥٥ بقيمة إجمالية قدرها ١٠٥ مليون ريال سعودي، على أن يتم السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٥ سبتمبر ٢٠١٠ م وتنتهي بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٧ م. تم استخدام القرض بالكامل لتمويل توسعة مصنع الألبان القائم في حرض لإنتاج العصائر ومنتجات الألبان. وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي. تم الحصول على هذا القرض بضمان الأصول الثابتة للمصنع المذكور (إيضاح ١٢-٦) بما في ذلك الأرض المقام عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات.

(٢) قرض صندوق التنمية الزراعية السعودي:

بتاريخ ٢٤ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٢ م)، 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 ١٤٤٠ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٨ م) وتنتهي بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٩ هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٢٧ م). تم استخدام ٨,٣ مليون ريال سعودي من قيمة القرض لتمويل مشروع شبكات ري تنقيط شتلات الزيتون.
بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ م)، تمت الموافقة على منح الشركة قرض آخر تحت رقم ٨٠٣٨٠٥٠٤٨ بقيمة إجمالية قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي، بضمان بعض السيارات والآلات والمعدات المملوكة للشركة على أن يتم السداد على أقساط سنوية تبدأ من ١ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠١٥ م) وتنتهي بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠٢٤ م). تم استخدام القرض بالكامل للمساهمة في مشروع معاصر الزيتون والسهم وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي.

هذا وقد بلغ رصيد القروض المشار إليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي.

تسدد أقساط القروض طويلة الأجل كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٨,٥٢٢,١٣٣	٢١,٢٧٨,٤١٦	أقل من سنة
٢٦,٣٢٤,٢٧٣	٦,٠٤٧,١٢٢	من سنة إلى سنتين
٢,٩٧٣,٧٧٧	٢,٩٧٣,٧٦٨	من سنتين إلى خمس سنوات
٦,٤٥٤,٣٠٠	٥,٤٦٣,٠٤٤	أكثر من خمس سنوات
٥٤,٢٨٥,٤٨٣	٣٥,٧٦٢,٣٥٠	





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(١٦) : مخصص الزكاة

(١) الزكاة المحملة للسنة:

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠٧,٩٢٣,٨٩٤	١٤٩,٠٧٢,٦٨٦	الدخل قبل الزكاة
(٢٧,٤٠٨,٤٣٦)	(٢٥,٢١٨,٩٦٢)	مخصصات مضافة خلال السنة
٨٠,٥١٥,٤٥٨	١٢٣,٨٥٣,٧٢٤	صافي الدخل المعدل
		يضاف إليه:
١,١٥١,٧٠٥,٢٣٢	١,٢٥٨,٢٠٠,٢١٠	حقوق المساهمين
١٥٣,٨٩٦,٣٤٤	١٧٩,٠٨٧,٢٢١	مخصصات مدورة
٣١,٩٠٤,١٢٦	٣٣,٥٥٣,٩١٤	دائنو وأرباح أسهم
٦٠١,٧٩٦,٥١٢	١,٢١١,٢٠٩,٨٢٠	تمويل بالمرابحة
٥٤,٢٨٥,٤٨٣	٣٥,٧٦٢,٣٥٠	قروض طويلة الأجل
٢٠٠٧٤,١٠٣,١٥٥	٢,٨٤١,٦٦٧,٢٣٩	الإجمالي
		يخصم منه:
١,٢٦٣,٤٤٩,٢٧١	٢,٠٠٩,٥١٩,٤٨٣	أصول طويلة الأجل
٥٨,٥٧١,٥٠٥	٤٢,٦٥٥,٣١٤	زراعات قائمة
		أرصدة عملاء متوقفة
٧١٠,٧٩٦,٢٩٦	٦٠٤,٦١٨,٤١٣	مخزون مواد وقطع غيار
(٣٨٨,٧١٣,٩١٧)	١٨٤,٨٧٤,٠٢٩	وعاء الزكاة
(١,٠٠٠,٧٩٥)	(٤,٨٣١,٩١٥)	دخل المحاصيل المزكي
(٣٨٩,٧١٤,٧١٢)	١٨٠,٠٤٢,١١٤	صافي الوعاء الزكوي

(٢) حركة مخصص الزكاة:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٠,٥٧٨,٩٠٥	٢٧,٢٥١,٣٦٢	رصيد بداية السنة
٣,٢٩٤,٣٣٩	٧,٧٤٨,٦٠٩	المحمل للسنة
(٢,٥٦٥,٤٢٣)	-	فرق الزكاة لعام ٢٠٠٧ م
(٤,٠٥٦,٤٥٩)	(٥,٤٥٥,٠٥٧)	الزكاة المسددة
٢٧,٢٥١,٣٦٢	٢٩,٥٤٤,٩١٤	رصيد نهاية السنة

يشتمل المبلغ المحمل للسنة على الزكاة المستقطعة عن مبيعات القمح والمسندة بالكامل والبالغة ٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١,٣ مليون ريال سعودي).




الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (تادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(١٦): مخصص الزكاة - تنمية:

(٣) الوضع الزكوي:

تم الربط النهائي للزكاة للسنوات حتى سنة ١٩٩٧ م من قبل مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة)، وأعدت المصلحة ربط عن السنوات من ١٩٩٨ م حتى سنة ٢٠٠٦ م. واعترضت الشركة على بعض بنوده لدى المصلحة. 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 المصلحة في السنوات السابقة والبالغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي.

تسلمت الشركة الربط النهائي من قبل المصلحة عن سنة ٢٠٠٧ م خلال عام ٢٠١٤ م ونتج عنه فروق لصالح الشركة بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي.

كما تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٤ م، وفقاً للنظم المتبعة.

(١٧): منح حكومية مطلقة:

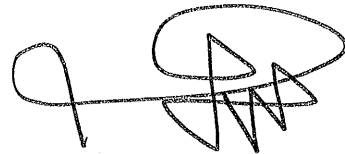
المنح الحكومية هي عبارة عن هبة الدولة للشركة، والتي تتمثل في أراضي ومباني ومنشآت مدنية وآبار وآليات زراعية. تم إدراج هذه الأصول ضمن الأصول الثابتة للشركة بتاريخ منحها من قبل الدولة.

(١٨): المبيعات:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٨٥٩,٧٤٩,٦٤٢	٢,٠٣٥,٩٤٧,٠٤٠	مبيعات التصنيع الغذائي
١٥٧,٨١٥,٢٦٠	٢٦٤,١٩٣,٨٤١	مبيعات الإنتاج النباتي
٥٤,٣٧٦,٠٦٨	٥٣,٤٩٧,٤٣٦	مبيعات الإنتاج الحيواني
٤١٥,٠٠٠	٤١٥,٠٠٠	أخرى
<u>٢,٥٧٢,٣٥٠,٩٧٠</u>	<u>٢,٣٥٤,٠٥٣,٣١٧</u>	

(١٩): تكلفة المبيعات:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٩٨٠,٦٧٠,٤٤٢	١,٠٤١,٧٢٥,١٤٦	تكلفة المواد (صافي)
(٦٦,٧٢٦,٤٧٢)	(٨٠,٥٩٤,٠٦٢)	إعانات حكومية
٩١٣,٩٤٣,٩٤٨	٩٦١,١٣١,٠٨٤	رواتب ومزايا عاملين
١٧٥,٧٦٧,٨٩٤	٢١٤,٧٥٨,٤٦٥	إستهلاك
١٦١,٨٠٤,٤١٢٢	١٨٨,٧٤٣,٣٤٩	الإطفاءات
٨,٥٧٢,٠٦٧	٩,٩٩١,٢٤٤	مخصص مواد وقطع غيار راكدة (إيضاح ٦)
٢,٧٨٢,٣٩٧	٤,٥٠١,٢٨٩	أخرى
٣٤,٥١٠,٤١٧٤	٣٨,٢٧٣,١٨٨	
<u>١,٢٩٧,٣٨١,٦٠٢</u>	<u>١,٤١٧,٣٩٨,٦١٩</u>	


الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٢٠) مصروفات البيع والتوزيع:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٠٨٤٠٠٥٩١٢	٢٤٩٠٥٤٤٤٦١	رواتب ومزايا عاملين
١٧٣٤٨٨٩٤٧٨٢	٢٠١٠٣٢١٠٣٧٥	مصروفات تسويقية
٥٠٤١٦٤٤٢٧٣	٥٨٠٧٤٦٤٢٥٥	إستهلاك
٤٢٤٢٣٥٠٩٢	٣٨٤١٠٧٤٣٧	مصروفات مواد وصيانة
٣٤١٤٧٤٢٤٤	٣٤٤٤٩٠٩١٦	الإطفاءات
١٤٠٥٢٤٢٨٦	٦٠٥٨٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
٥٦٤٧٦٤٨٢٥	٦٥٠١٣٥٠٩٦٥	أخرى
٥٣٥٤٢٥٩٤٤١٤	٦٢٢٤٨٨٥٤٤٠٩	

(٢١) المصروفات العمومية والإدارية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧٦٤٠٨١٤٨٣٢	٩٦٤٦٦٠٠٨٤٩	رواتب ومزايا عاملين
٣٤٨٠٣٤٠٥٩	٥٠٠٢٠٤٤٧٨	برامج تقنية المعلومات
١٤٥٨٢٤٢٧٧	٢٠٧٤١٠٧٢٤	دراسات واستشارات
٣٤٦٥٧٤٠٢٤	٤٤٦١٨٤٤٧٠	إستهلاك
٦٤٨٣٣٤٨٧٤	٩٤٦٥٧٤٠٨١	أخرى
٩١٤٩٥٨٤٠٦٦	١١٨٤٦٩٨٤٦٠٢	




الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٢٢): إيرادات / (مصروفات) أخرى (صافي):

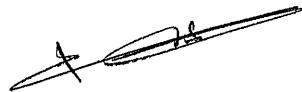
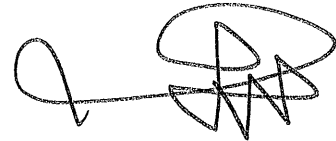
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٢,١١١	(٣,٩٧١,٦٠٢)	(خسائر) / أرباح بيع أصول ثابتة وأبقار (صافي)
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٧)
٢٧٨,٦٠٧	١,١٢٧,٧٢٧	إيرادات بيع خردة
(٢,٥٠٣,٨٠٧)	(١,٩٤١,٧١١)	خسائر فروق عملة
(٨١٨,٤٠١)	٤,١٧٠,٨١٠	إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٢,٢٩١,٤٩٠)	(٣١٤,٧٣٦)	

(٢٣): ربح السهم:

تم احتساب ربحية السهم الأساسي على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة البالغة ٧٧ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٧٧ مليون سهم). كما تم تعديل عدد الأسهم عن فترة المقارنة بأثر إصدار الأسهم المجانية.

(٢٤): التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية:

بلغت الالتزامات المحتملة وارتباطات رأسمالية في ٣١ ديسمبر مبلغ ٦٠٧ مليون ريال سعودي تتمثل في ضمانات بنكية واعتمادات مستنديه وأوامر شراء (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: مبلغ ٦٧٤ مليون ريال سعودي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل عقود توريد أصول ثابتة (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: مبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي).

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٥ معاملات مع أطراف ذات العلاقة:

تتم تلك المعاملات مع الشركات ومؤسسات تابعة أو مملوكة لبعض المساهمين الشركة وتتم 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 ٢٠١٥/١/١ م		صافي الحركة خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	
				دائنين	مدينين		دائنين	مدينين
الوطنية للبلاستيك	تابعة للسيد رئيس مجلس الإدارة والمساهم بالشركة	شراء مواد تعبئة	سنوية	٤١٥,٨٨٨	-	(١٥١,٢٥١)	٢٦٤,٦٣٧	
مؤسسة الراجحي الخيرية	مملوكة للسيد رئيس مجلس الإدارة والمساهم بالشركة	بيع منتجات الألبان	موسمية	-	-	١,٤٤٤,٠٠٧	-	١,٤٤٤,٠٠٧
الشركة السعودية للأعلاف والحبوب	مستثمر فيها من رئيس مجلس الإدارة	شراء شعير	سنوية	٥٢٤,٣٩٨	-	-	٥٢٤,٣٩٨	
شركة عبد الله الراشد ابو نيان	مستثمر فيها من عضو مجلس الإدارة	شراء أصول ثابتة وقطع غيار	مدد مختلفة اقصة سنة	٣٢٨,٧٦٧	-	٧,٠٩٩,٤٣٥	٧,٤٣٨,٢٠٢	
الإجمالي				١,٢٧٩,٠٥٣	-	١,٤٤٤,٠٠٧	٨,٢٢٧,٢٣٧	

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




الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٢٦) توزيعات الأرباح:

بتاريخ ٢٦ جمادى الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٥ م) صادقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال من ٧٠٠ مليون ريال سعودي الي ٧٧٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٠٪ أي بزيادة عدد أسهم الشركة من ٧٠ مليون سهم الي ٧٧ مليون سهم من الأرباح المبقاة بما يعادل سهم واحد مقابل كل ١٠ أسهم وذلك للأسهم القائمة في تاريخ انعقاد الجمعية العامة للسادة مساهمي الشركة، كما أقرت ذات الجمعية توزيع أرباح للسادة مساهمي الشركة بلغت ٣٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥ ريال للسهم) وصرف مبلغ ٧٠٠ ألف ريال سعودي كمكافأة للسادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠١٦ م) بزيادة رأس المال من ٧٧٠ مليون ريال الي ٨٤٧ مليون ريال بنسبة ١٠٪ أي بزيادة أسهم الشركة من ٧٧ مليون سهم الي ٨٤,٧ مليون سهم عن طريق الرسملة من الأرباح المبقاه بما يعادل سهم واحد مقابل ١٠ أسهم. علماً بأن الزيادة برأس المال هي بغرض تمويل توسعات الشركة المستقبلية وفق خطتها الاستراتيجية. وكذلك توزيع أرباح على السادة المساهمين بمبلغ ٣٨,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال لكل سهم) وصرف ١,٠٥٠ مليون وخمسون ألف ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، حيث يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

(٢٧) المعلومات القطاعية:

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

بالمليون ريال سعودي

البيان	قطاع الألبان والتصنيع الغذائي		قطاع الإنتاج الزراعي		الإجمالي	
	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
المبيعات	٢,٠٤٨	١,٨٧٦	٣٠٦	١٩٦	٢,٣٥٤	٢,٠٧٢
إجمالي الربح الكلي	٨٤٧	٧٠٧	٩٠	٦٨	٩٣٧	٧٧٥
مجموع الأصول	٢,٤٣٧	٢,١٨٩	٨٨١	٨١٦	٣,٣١٨	٣,٠٠٥

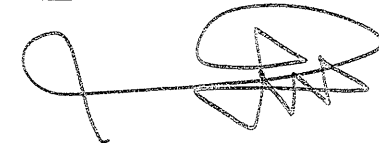
تتضمن أصول قطاع الإنتاج الزراعي أصول الثابتة بدولة السودان بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٧٦,٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٢-٥). بلغت قيمة الأصول المشتركة التي تخدم القطاعين مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٤٢٤ مليون ريال سعودي)، وهي متمثلة في أصول إدارة التشغيل والخدمات والإدارة العامة و فيما يلي بيان الإيرادات المحققة وفقاً للقطاعات الجغرافية للشركة :-

بالمليون ريال سعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
١,٩٧١	١,٦٧١
٣٨٣	٤٠١
٢,٣٥٤	٢,٠٧٢

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي ودول أخرى
الأجمالي

٢٣


الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

(٢٨) القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها مبادلة الأصول والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة. ونظراً إلى أنه يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأصول 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 الدائنين وتوزيعات الأرباح المستحقة وتمويل بالمراجحة وقروض طويلة الأجل.

(٢٩) إدارة المخاطر:

مخاطر أسعار العمولات

هي المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة أصول هامة مرتبطة بأسعار عمولات. بينما تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات لبعض القروض قصيرة الأجل وأوراق الدفع والقروض طويلة الأجل. تقوم الشركة بمتابعة التغيرات في أسعار العمولات 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 للديون المشكوك في تحصيلها ومراقبتها بشكل مستمر لتقليل تلك المخاطر وقد تم اظهار ارصدة المدينون و الارصدة المدينة الاخرى وفقاً 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 ٢٠١٥ م مبلغ ٨٨ 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 أخطار 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 وإجراءات وشروط طبية عالية المستوى تشكل عاملاً أساسياً للحد من أثر أية أوبئة محتملة. وبالنسبة لنشاط إنتاج ومبيعات الألبان وكما هو الحال في أي نشاط تجاري فإن الشركة معرضة لمخاطر مالية لما قد تنشأ من أية تغيرات جوهريه في حجم الإنتاج والمبيعات وأسعار بيع المنتجات وكذلك التغير في أسعار مدخلات الإنتاج. وتقوم الشركة بمتابعة هذه المخاطر بصوره منتظمه والعمل على الحد من آثارها من خلال تحسين كفاءة وقاعية آليات الإنتاج والتوزيع.

مخاطر قطاع الإنتاج الزراعي

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

(٣٠) اعتماد مجلس الإدارة:

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بتاريخ ٦ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠١٦ م.

