

تقرير الفحص المحدود

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) والمعتبرة جزءا 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 هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ - بواسطة مراجع حسابات آخر، وقد أصدر تقرير فحص محدود متحفظ حولها بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٦هـ (الموافق ١٣ ابريل ٢٠٠٥م) .

وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

لم تقم الشركة بالإفصاح في قوائمها المالية عن المعلومات القطاعية وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

وبناء على الفحص الذي قمنا به ، وباستثناء ما ذكر في الفقرة أعلاه، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبية المتعارف عليها.



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركه مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

(ريال سعودي)

| ٢٠٠٥م | ٢٠٠٦م | إيضاح | الأصول |
|---------------|---------------|-------|-----------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢٠,٤٠٠,١٥١ | ٥٧,٨٩٧,٢٤٩ | | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٢٨,٦٨٠,٦٤١ | - | | استثمارات مربحة وصناديق استثمارية |
| ٨٨,٧٧٩,٨٧٧ | ١١٢,١٢٨,٤٤١ | | مدنيون وأرصدة مدينة أخرى - صافي |
| ١٤٦,٨٣٥,٦١٩ | ١٤٨,٨٠٣,٩٣٣ | | مخزون وبضاعة بالطريق - صافي |
| ٦٢,٧٤٣,٦٣١ | ٧٩,١٨٣,٣٧٨ | | زراعات قائمة |
| ٣٤٧,٤٣٩,٩١٩ | ٣٩٨,٠١٣,٠٠١ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٧,٧٢٨,٠٠٠ | ٧,٧٢٨,٠٠٠ | | استثمارات طويلة الأجل - صافي |
| ٢١,٧١٤,٠٠٥ | ٢٦,٩٠٩,٦٢٦ | | المصاريف المؤجلة - صافي |
| ٤٤,٤٤١,٣٢٢ | ٦١,٤١٧,٢٨٦ | | أعمال تحت التنفيذ |
| ٧١٦,٠٧٩,٧٧٧ | ٧٥٥,٤٧٧,٤٥٩ | (٣) | الأصول الثابتة - صافي |
| ٧٨٩,٩٦٣,١٠٤ | ٨٥١,٥٣٢,٣٧١ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ١,١٣٧,٤٠٣,٠٢٣ | ١,٢٤٩,٥٤٥,٣٧٢ | | مجموع الأصول |
| | | | <u>الخصوم</u> |
| | | | <u>الخصوم المتداولة</u> |
| ١٣٣,٣٠٣,٢٩٠ | ١٦٨,٦٢٥,٦٦٧ | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٤,٥١٩,٤٨٦ | ٣٦,٦٠٣,٩٧٤ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| - | ٣٦,٤٢٨,٦٢٥ | (٤) | بنوك - تمويل إسلامي |
| ١٩,٣٧٥,٤١٢ | ٢١,٥٢٧,٩٠٨ | | مخصص الزكاة الشرعية |
| ٢١٧,١٩٨,١٨٨ | ٢٦٣,١٨٦,١٧٤ | | مجموع الخصوم المتداولة |
| | | | <u>الخصوم غير المتداولة</u> |
| ٣٢,٢٠٧,٨٧٧ | ٣٦,٢٨٤,٥٦٤ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٤٩,٤٠٦,٠٦٥ | ٢٩٩,٤٧٠,٧٣٨ | | مجموع الخصوم |
| | | | <u>حقوق المساهمين</u> |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٥) | رأس المال |
| ٨٧,٨٤٨,٨٦١ | ٩٤,٠٦٦,٥٦١ | | احتياطي نظامي |
| ٢٩٣,٨٠١,١٤٠ | ٢٩٣,٨٠١,١٤٠ | (٦) | احتياطي رأسمالي |
| ١٠٦,٣٤٦,٩٥٧ | ١١٤,٢٠٦,٩٣٣ | | أرباح مبقاة |
| - | ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ | (٧) | أرباح مقترح توزيعها |
| ٨٨٧,٩٩٦,٩٥٨ | ٩٥٠,٠٧٤,٦٣٤ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١,١٣٧,٤٠٣,٠٢٣ | ١,٢٤٩,٥٤٥,٣٧٢ | | مجموع الخصوم وحقوق المساهمين |

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

المدير المالي

عبدالله عبدالعزيز الكنزل

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعة)

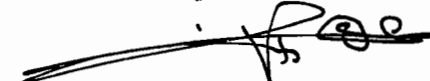
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م

(ريال سعودي)

| الفترة الأولية من أول يناير إلى ٣١ مارس | | إيضاح |
|---|-----------------|-------------------------------|
| ٢٠٠٥ م | ٢٠٠٦ م | |
| ١٢٠,١٥٦,٣٨٨ | ١٣٦,٣٦١,٠٥٧ | صافي المبيعات |
| (٧٨,٤٠٧,٨٠٢) | (٨٠,٢٤٠,٤٩٧) | تكلفة المبيعات |
| ٤١,٧٤٨,٥٨٦ | ٥٦,١٢٠,٥٦٠ | الربح الإجمالي |
| (٢٨,٦٠٧,٦٣٤) | (٣٨,٢٧٥,٥٠٣) | مصاريف تسويقية |
| (٧,٢٧٥,٨٩٥) | (٩,٧٢٩,٦١١) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٥,٨٦٥,٠٥٧ | ٨,١١٥,٤٤٦ | الربح من العمليات الرئيسية |
| ٢٩٤,٩٤٢ | ١,٥٤٨,٢٣٢ | إيرادات أخرى |
| ٧٠٦,٥٦٨ | ٧١٥,٦١٠ | أرباح بيع موجودات ثابتة |
| ٦,٨٦٦,٥٦٧ | ١٠,٣٧٩,٢٨٨ | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية |
| (٨٥٩,٢١٣) | (٧٠٢,٣٤٢) | الزكاة الشرعية |
| ٦,٠٠٧,٣٥٤ | ٩,٦٧٦,٩٤٦ | صافي ربح الفترة |
| ٠,١٥ ريال سعودي | ٠,٢٤ ريال سعودي | ربحية السهم (٥) |

٤٢

المدير المالي



عبد الله عبد العزيز الكنهل

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(غير مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

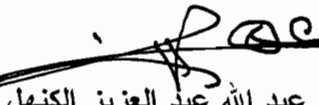
(ريال سعودي)

| ٢٠٠٥م | ٢٠٠٦م | |
|--------------|--------------|--|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| ٦,٨٦٦,٥٦٧ | ١٠,٣٧٩,٢٨٨ | صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية |
| | | تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| ١٨,٥٧٦,٠٠٤ | ٢١,٢٢٦,٩٩٧ | إستهلاك |
| ٧٢٦,٨٦٧ | ١,٢٨٨,٥١٧ | مكافأة نهاية الخدمة |
| (٧٠٦,٥٦٨) | (٧١٥,٦١٠) | أرباح بيع أصول ثابتة |
| | | التغير في الأصول والخصوم التشغيلية: |
| ٥,٠٦٥,١٠٣ | ١١٢,٤٩٤,٨٣٧ | التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى (صافي) |
| (٢٧,٩٨٣,٧٦٠) | (٢٤,٢٦٥,٥٤٩) | التغير في المخزون (صافي) |
| ٢٣٥,٩٨٠ | (١٦,٠٥٨,٩٤٥) | التغير في الزراعات القائمة |
| ٢٨,٨٠٤,٣٤١ | (٩,٤٨٢,٨٣٧) | التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٣١,٥٨٤,٥٣٤ | ٩٤,٨٦٦,٦٩٨ | صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: |
| ١,٣١٩,٢٧٥ | - | متحصلات من إستثمارات مرابحة وصناديق إستثمارية |
| ١,٦٠١,٨٣٩ | ١,٩٨٧,٩٥٠ | متحصلات بيع أصول ثابتة |
| (٣٥,٠٦٩,٠٣٦) | (٣٩,٣٦٠,٣٠٠) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| ٢١٠,٣٨٩ | (٤,٨٩٢,٢٦٥) | التغير في أعمال تحت التنفيذ |
| (١٢٠,٩٨٩) | ٥٧٩,٤٥٤ | التغير في مصاريف مؤجلة |
| (٣٢,٠٥٨,٥٢٢) | (٤١,٦٨٥,١٦١) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| (٧٨٤,٢٩٥) | (١,١٩٧,٢٥١) | أرباح موزعة مدفوعة |
| - | (٢٠,٠٦٥,١٦٢) | سداد بنوك - تمويل إسلامي |
| (١,٧٤٢,٦١٥) | (١,٠٨٠,٥٤٧) | التغير في الأرباح المبقاة |
| (٢,٥٢٦,٩١٠) | (٢٢,٣٤٢,٩٦٠) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٣,٠٠٠,٨٩٨) | ٣٠,٨٣٨,٥٧٧ | صافي التغير في نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٢٣,٤٠١,٠٤٩ | ٢٧,٠٥٨,٦٧٢ | نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة |
| ٢٠,٤٠٠,١٥١ | ٥٧,٨٩٧,٢٤٩ | نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة |

٤٢١

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

المدير المالي


عبد الله عبد العزيز الكهيل



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(ريال سعودي)

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 بيعه بموجب عقود مع العملاء فيتم تحقق 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 بيعه للدولة بصافي سعر البيع.

د- الزراعات القائمة

يتم تأجيل تكاليف الإنتاج للزراعات القائمة والتي لم تصل لمرحلة الحصاد.

66



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تابع) :

هـ- الذمم المدينة :

يتم إظهار رصيد المدينين بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها.

و- المصاريف المؤجلة

تم تسجيل المصاريف المؤجلة كأصل غير متداول ويتم إطفائها باستخدام 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.

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 بكريات الأبقار المرباة التي تصل الى سن الإنتاج بالتكلفة، وترسمل تكلفتها ضمن الأصول الثابتة بتخفيض تكلفة الإنتاج، اما المستبعد منها فيضاف إلى قطيع العجول المعد للبيع ويتم تقييمها بسعر السوق أو التكلفة أيهما أقل.

يتم تقييم بكريات 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 وتقيد فروقات تقييم العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .

CAI

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تابع) :

ي- مخصص نهاية الخدمة

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

ك- الزكاة الشرعية

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

ل- المصاريف 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 بصورة عادلة المركز المالي ونتائج الأعمال قد تم إعدادها .

٣- 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.

للعل

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

٤- بنوك - تمويل إسلامي :

حصلت الشركة على تمويل إسلامي من بنوك محلية خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م على أن يتم سداد التمويل البالغ ٥٧,١٠٣,٦٠٥ ريال سعودي في تاريخ الاستحقاق. خلال شهري مارس وأبريل ٢٠٠٦ م قامت الشركة بسداد كامل مبلغ التمويل.

٥- حقوق المساهمين وربحية السهم :

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم الواحد (انظر إيضاح رقم ٨). تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م و ٢٠٠٥ م بقسمة صافي ربح الفترة على ٤٠ مليون سهم ليظهر الأثر الرجعي لزيادة عدد الأسهم الناتجة عن تجزئة الأسهم بتاريخ الأول من أبريل ٢٠٠٦ م.

٦- الإحتياطي الرأسمالي :

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

٧- أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس إدارة الشركة في إجتماعه بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٦ م بصرف أرباح لمساهمي الشركة عن عام ٢٠٠٥ م بنسبة ١٢% من رأس المال بما يعادل ٦ ريالات للسهم ووافقت الجمعية العامة للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ أبريل ٢٠٠٦ م على توزيعات الأرباح المقترحة.

٨- الأحداث اللاحقة

وفقاً لإعلان هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م ، تم تجزئة أسهم الشركة الى خمسة أسهم لكل سهم ابتداءً من الأول من أبريل ٢٠٠٦ م وعليه فإن عدد أسهم الشركة المصدرة قد زادت من ٨ ملايين سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

٤٤٤



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م
(ريال سعودي)

٩- التزامات محتملة :

بلغت الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية القائمة ٦٩,٩٨٥,٠٠٧ ريال سعودي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٦ م . كما بلغت الالتزامات مقابل عقود التوريد ٣٩,٣٥٦,٣٨٥ ريال سعودي وأوامر الشراء ٢,٩٧٣,٥٤٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م .

١٠- نتائج الأولية للفترة :

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

Handwritten signature/initials

المدير المالي

Handwritten signature of Abdulaziz bin Abdulrahman Al-Khnehel

عبد الله عبد العزيز الكنهل