



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير مراجع الحسابات المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٥	قائمة الدخل الشامل الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٧	قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م



+٩٦٦ ١١ AVE ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ AVE ٨٦٠٠
www.kpmg.com/sa
٨١١٢/٩٧ بتاريخ ٤٦/١١/٢٠٢٢

تلفون
فكس
إتترنت
رقم للتخصيص

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / المساهمون
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة (٣٠ يونيو ٢٠١٨م) المرفقة للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة الأرباح والخسائر الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- الأيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إيداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

وإستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م) المرفقة للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) - شركة مساهمة مسعودية غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/كي بي ام جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٥ أغسطس ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح	
(ريال سعودي) (مدققة)	(ريال سعودي) (غير مدققة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,٣١٣,٦٥٥,٥٢١	٢,٢٢٣,٥٠٧,٨٤٦	(٨)	ممتلكات وألات ومعدات
٩,٥٦٦,٤٤٠	٩,١٢٣,١٧٨		أصول غير ملموسة
٤٨٢,٣٧٢,٩٨١	٤٧٩,٤٧٩,٣٩٧		أصول حيوية
٤,٣٢٤,٠٠٠	٤,٣٢٤,٠٠٠	(٤)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١,٠٠٧,٨١٠	٢١٢,٦٦٧,٥٨٥		مشاريع تحت التنفيذ
<u>٣,٠١٩,٩٩٠,٧٥٢</u>	<u>٢,٩٢٩,١٠٢,٠٠٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٤,٦٩٨,٩٠٧	٦٦,٢٨١,٦١٥		أصول حيوية (منتجات زراعية تحت التطوير)
٦٣٢,١٥٧,٨٧٩	٦٤٤,٠٣٦,٥٣٥		المخزون (صافي)
٢٢,٥٢٥,١٣٠	١٦,٨٥٧,٣٤٣		أصول حيوية بغرض البيع
٣٤٤,٠٥٦,٧٣٤	٤٩٤,٥٩١,٨٦٤		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
٤٠,٧١٩,٥٤٧	٥٥,٧٣٤,١٤٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>١,٠٧٤,١٥٨,١٩٧</u>	<u>١,٢٧٧,٥٠١,٥٠١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤,٠٩٤,١٤٨,٩٤٩</u>	<u>٤,٢٠٦,٦٠٣,٥٠٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
١٨٠,٤٩٩,٠٤١	١٨٠,٤٩٩,٠٤١		احتياطي نظامي
(٨٠,٧٨٧)	(٨٠,٧٨٧)		احتياطيات أخرى
٣٩٧,٨٩٩,٠٧٨	٤١٢,٣٨٨,٠٨٣		أرباح محتجزة
<u>١,٤٢٥,٣١٧,٣٣٢</u>	<u>١,٤٣٩,٨٠٦,٣٣٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١,٠٧٣,٨٩٣,٤١٤	٨٥٨,٣٠٩,٨٧٦	(٩)	قروض عقود مرابحة و تسهيلات بنكية
١٥,٧٧٣,٣٠١	١٥,١٨٠,٥٥٨		ايرادات مؤجلة
١٦٦,٨٧٦,٢٤٢	١٦٠,٠٦٦,٩٨١		التزامات مزايا الموظفين
<u>١,٢٥٦,٥٤٢,٩٥٧</u>	<u>١,٠٣٣,٥٥٧,٤١٥</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩٩,٧١٧,٢٨٨	٥٢٣,٦٧٧,٢٥٧		داننوت تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٤١,٩٨١,٨٥٤	١,١٣٦,٤٠٣,٠٦٣	(٩)	قروض عقود مرابحة و تسهيلات بنكية
٣٣,٨٤٢,٢٧٢	٣٣,٧٦٠,١٨٩		داننوت توزيعات أرباح
٥,١٦٩,١٣٠	٥,١٦٩,١٣٠		مخصصات أخرى
٣١,٥٧٨,١١٦	٣٤,٢٣٠,١١٦		مخصص زكاة
<u>١,٤١٢,٢٨٨,٦٦٠</u>	<u>١,٧٣٣,٢٣٩,٧٥٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢,٦٦٨,٨٣١,٦١٧</u>	<u>٢,٧٦٦,٧٩٧,١٧٠</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٤,٠٩٤,١٤٨,٩٤٩</u>	<u>٤,٢٠٦,٦٠٣,٥٠٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل

راند عبدالله اسماعيل اسماعيل
عضو مجلس الإدارة

م/ عبدالعزيز بن محمد البابطين
الرئيس التنفيذي

سيد محمد نظير علي
مدير عام الإدارة المالية




Nasez

المستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٧ م	المستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٨ م	الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٧ م	الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح
(ريال سعودي) (غير مدققة)	(ريال سعودي) (غير مدققة)	(ريال سعودي) (غير مدققة)	(ريال سعودي) (غير مدققة)	
١,٠٦٠,٥٧٩,٤٧٣	١,٠٣٣,٨٠٠,٢٦٣	٥٧٨,٦٤٣,٣٧٢	٥٥٩,٧١٥,٤٠٤	(١٠) إيرادات المبيعات
(٦٧٤,١٥٦,٦٥٥)	(٦٥٨,٨٨١,١٦٥)	(٣٧٥,٥١٢,٥٩٠)	(٣٤٧,٣٣١,٥٠٦)	تكلفة البضاعة المباعة
٣٨٦,٤٢٢,٨١٨	٣٧٤,٩١٩,٠٩٨	٢٠٣,١٣٠,٧٨٢	٢١٢,٣٨٣,٨٩٨	مجمل الربح
(٢٨٠,٩٦٨,٥١٥)	(٢٥٥,٣٣٢,٤٠٢)	(١٥٠,٤٥٢,٥٣٩)	(١٤٠,٧٨٧,٢٠٥)	مصاريف البيع والتسويق
(٥١,٥٩٠,٦٨٢)	(٦٠,٦٤٣,١٤٩)	(٢٤,٠٠٩,٨٧٣)	(٣٢,٠١٦,٢٠٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٥٥,٠٠٥)	(٢,٠٤٨,٥٨٢)	٢٩٦,٧٣٤	٣٥٤,٢٠٠	عكس/ (خسائر) الانخفاض في قيمة الذمم التجارية (مصاريف) / إيرادات أخرى (صافي)
١٦,٧٤٠,٢٠٨	(٦,٩٥٨,٣٢٢)	١٥,٤٢٢,٥٠٦	(١,٦٦٠,٩٨٥)	إجمالي المصروفات
(٣١٧,٥٧٣,٩٩٤)	(٣٢٤,٩٨٢,٤٥٥)	(١٥٨,٧٤٣,١٧٢)	(١٧٤,١١٠,١٩٣)	الدخل من العمليات
٦٨,٨٤٨,٨٢٤	٤٩,٩٣٦,٦٤٣	٤٤,٣٨٧,٦١٠	٣٨,٢٧٣,٧٠٥	تكلفة التمويل والتسهيلات البنكية
(٣٥,٨٢٨,٠٠٠)	(٣٢,٧٩٥,٦٣٨)	(١٧,١٠٤,٩٩٨)	(١٧,٤٣٥,٧٨٦)	الدخل قبل الزكاة
٣٣,٠٢٠,٨٢٤	١٧,١٤١,٠٠٥	٢٧,٢٨٢,٦١٢	٢٠,٨٣٧,٩١٩	الزكاة
(٢,٧٩٧,٥٥٢)	(٢,٦٥٢,٠٠٠)	(١,٣٩٤,٠٧١)	(١,٣٢٦,٠٠٠)	الربح للفترة
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	٢٥,٨٨٨,٥٤١	١٩,٥١١,٩١٩	ربحية السهم
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	٢٥,٨٨٨,٥٤١	١٩,٥١١,٩١٩	
٠,٣٦	٠,١٧	٠,٣١	٠,٢٣	(٧) الأساسية
٠,٣٦	٠,١٧	٠,٣١	٠,٢٣	المخفضة
٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل

راند عبدالله اسماعيل اسماعيل
عضو مجلس الإدارة

م/ عبدالعزيز بن محمد اليابطين
الرئيس التنفيذي

سيد محمد نظير علي
مدير عام الإدارة المالية




Nasee

الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٧ م	الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٨ م	الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٧ م	الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٨ م	
(ريال سعودي) (غير مدققة)	(ريال سعودي) (غير مدققة)	(ريال سعودي) (غير مدققة)	(ريال سعودي) (غير مدققة)	
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	٢٥,٨٨٨,٥٤١	١٩,٥١١,٩١٩	(خسارة) / دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	٢٥,٨٨٨,٥٤١	١٩,٥١١,٩١٩	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	صافي (الدخل) / الخسارة الشامل الآخر، والغالب للتحقق كربح في الفترات التالية للتقرير الحالي
-	-	-	-	(خسائر) / مكاسب إعادة القياس في خطط المنافع المحددة
-	-	-	-	صافي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر الذي لا يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	٢٥,٨٨٨,٥٤١	١٩,٥١١,٩١٩	الدخل الشامل للفترة
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	٢٥,٨٨٨,٥٤١	١٩,٥١١,٩١٩	ما يخص حملة الأسهم العادية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل

راند عبدالله اسماعيل اسماعيل
عضو مجلس الإدارة

م/ عبدالعزيز بن محمد البابطين
الرئيس التنفيذي

سيد محمد نظير علي
مدير عام الإدارة المالية




Nasez

الشركة الوطنية للتبعية الزراعية (نالك)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

إجمالي حقوق المساهمين (ريال سعودي)	الأرباح المحتجزة (ريال سعودي)	احتياطيات أخرى (ريال سعودي)	الاحتياطي النظامي (ريال سعودي)	رأس المال (ريال سعودي)	
١,٤١٨,١٩٤,٦٩٨	٣٦١,٩٥١,٧٩٩	٣٢,٧٣٨,٠٠٠	١٧٦,٥٠٤,٨٩٩	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م (معلقة)
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	٣٠,٢٢٣,٢٧٢	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	-	-	دخل الفترة
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	٣٠,٢٢٣,٢٧٢	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٧٢,٩٩٦,٠٠٠)	-	(٧٢,٩٩٦,٠٠٠)	-	-	المحول إلى احتياطي نظامي
(٢٢,٩٩٦,٠٠٠)	-	(٢٢,٩٩٦,٠٠٠)	-	-	احتياطيات أخرى
١,٤٢٥,٤٢١,٩٧٠	٣٩٢,١٧٥,٠٧١	٩,٧٤٢,٠٠٠	١٧٦,٥٠٤,٨٩٩	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	المعاملات مع مساهمي الشركة
١,٤٢٥,٣١٧,٣٣٢	٣٩٧,٨٩٩,٠٧٨	(٨٠,٧٨٧)	١٨٠,٤٩٩,٠٤١	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير معلقة)
١,٤٢٥,٣١٧,٣٣٢	٣٩٧,٨٩٩,٠٧٨	(٨٠,٧٨٧)	١٨٠,٤٩٩,٠٤١	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (معلقة)
١,٤٤٤,٨٩,٠٠٠	١,٤٤٤,٨٩,٠٠٠	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	-	-	ربح الفترة
١,٤٤٤,٨٩,٠٠٠	١,٤٤٤,٨٩,٠٠٠	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٤٤٣,٨٠٦,٣٣٧	٤١٢,٣٨٨,٠٨٣	(٨٠,٧٨٧)	١٨٠,٤٩٩,٠٤١	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير معلقة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموزعة

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١٧) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل

رائد عبدالله السماعيل السماعيل
عضو مجلس الإدارة



م/ عبدالعزيز بن محمد الباهطين
الرئيس التنفيذي



سيد محمد نظير علي
مدير عام الإدارة المالية



فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (ريال سعودي) (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (ريال سعودي) (غير مدققة)	
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) دخل الفترة
		تعديلات لتسوية (الخسارة) / الدخل مع صافي التدفقات النقدية
١٦١,٩٧٠,٩٠١	١٣٧,٥٢٩,٦٠٧	الإستهلاكات
١,٢٣٢,١٦٦	١,٣٢٩,٦٥٢	الإطفاءات
٢,٧٩٧,٥٥٢	٢,٦٥٢,٠٠٠	مصاريف الزكاة
(٦٩٥,٦٤٤)	(٥٩٢,٧٤٣)	المحقق من الأرباح المؤجلة
١٣,٠١٥,٨١٥	٦,٦٦٢,٧٥٢	التزامات مزايا الموظفين (نهاية الخدمة)
١,٧٥٥,٠٠٥	٢,٠٤٨,٥٨٢	صافي الحركة في مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين التجاريين
٦٠٠,٠٠٠	(١,٠٧٢,٢٦٣)	صافي الحركة في مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون
(١,٢٤٢,٩١٤)	٢,٦٢٩,٠٦١	صافي تكلفة التمويل
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	الربح من بيع إستثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة
١٥,٨٤٦,٢٣٠	١٥,٠١٤,٠٤٤	الخسارة من بيع ممتلكات والآلات ومعدات وأصول حيوية
٢٠٣,٥٠٢,٣٨٣	١٨٠,٦٨٩,٦٩٧	
		التغير في:
(٦٧,٨٦٨,٤٤١)	(٥,١٣٨,٦٠٦)	المخزون والأصول الحيوية بغرض البيع
(٣٨,٥٠٠,٦٦٤)	(٣١,٥٨٢,٧٠٨)	أصول حيوية (منتجات زراعية تحت التطوير)
(١٢٤,٩٢٦,٧٨٦)	(١٥٢,٥٨٣,٧١٢)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٣٧٧,٦١١	١٢٣,٩٥٩,٩٦٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١٧٤,٩١٨,٢٨٠)	(٦٥,٣٤٥,٠٥٧)	المدفوع من الزكاة
(١,٢٩١,٣٠٢)	-	المدفوع من التزامات مزايا الموظفين (نهاية الخدمة)
(٩,٨٣٢,٧٥٣)	(١٣,٤٧٢,٠١٣)	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٧,٤٦٠,٠٤٧	١٠١,٨٧٢,٦٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢١,٢٠٣,٣٢٩)	(٨٢,٥٤٨,٥٠٣)	مدفوعات لمشتريات ممتلكات والآلات ومعدات وأصول حيوية
٢١,٣٨٠,٥٥٤	٢٢,١٥٩,٧٢١	متحصلات من مبيعات ممتلكات والآلات ومعدات وأصول حيوية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من بيع إستثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(١,٦٦١,٩٨٤)	(٢,٥٩٥,٧٧٥)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(١٧٦,٤٨٤,٧٦٩)	(٦٢,٩٨٤,٥٥٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣,٥١١,٦٥١	١٢٧,٤٧٦,٧٠٤	متحصلات قروض بالمرابحة
(١٥٩,٢٩٩,٤٠٤)	(١٥١,٢٦٨,٠٩٤)	مدفوعات قروض بالمرابحة
(١٦٨,٦٩٩)	(٨٢,٠٨٣)	توزيعات أرباح
١٧١,٠٤٣,٥٤٨	(٢٣,٨٧٣,٤٧٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٢,٠١٨,٨٢٦	١٥,٠١٤,٥٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٩,٤٢٤,٧٦٢	٤٠,٧١٩,٥٤٧	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٧١,٤٤٣,٥٨٨	٥٥,٧٣٤,١٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل

راند عبدالله اسماعيل اسماعيل
عضو مجلس الإدارة

م/ عبدالعزيز بن محمد البابطين
الرئيس التنفيذي

سيد محمد نظير علي
مدير عام الإدارة المالية





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.

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 والقياس

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة طبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤)، التقرير المالي الأولي كما هو مطبق بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (آخر قوائم سنوية). حيث لا تتضمن هذه القوائم كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية ورقم (١٥) "الإيرادات من العملاء". كما تم توضيح أثر تلك التغيرات في السياسات المحاسبية الخاصة بالإيضاح رقم (٣) في الفقرات (ب - ١) و (ب - ٢)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة طبقاً للتكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية والواردة في قائمة المركز المالي:

- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية فقد تم تقييمها بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) ووفقاً للمستوى الثاني من التقييم وفقاً للمعيار المذكور.
- الأصول الحيوية قد تم تقييمها بالقيمة العادلة، وفي حال عدم القدرة على قياسها بالقيمة العادلة بشكل موثوق يمكن الاعتماد عليه فيتم قياسها بالتكلفة.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المدفوعة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً للخطة المنافع

٢-٣ التقديرات المحاسبية الهامة ، الأحكام والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والأصول والالتزامات والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي تتأثر في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر.

يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والتي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٣)

٢-٤ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح بالفقرة (ب)، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتفق مع ما هو وارد في إيضاحات القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

أ) المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها على هذه القوائم المالية

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م وتم توضيح أثر تطبيق هذا المعايير بالكامل في الإيضاح رقم ٣ ب.

المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) نموذج محاسبي واحد على عقود الإيجار في الميزانية للمستأجرين. ويعترف المستأجر بحق استخدام الأصل المؤجر له والتي تمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي وخصم الإيجار الذي يمثل التزامه بإجراء مدفوعات الإيجار. وهناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. وتبقى محاسبة المؤجر مماثلة للمعيار الحالي - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية أو تشغيلية.

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل إرشادات الإيجارات الحالية بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) عقود التأجير وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي (٤) تحديد ما إذا كان التعاقد يحتوي على عقود إيجار تشغيلية وتفسير لجنة المعايير الدولية (١٥) عقود التأجير التشغيلية وتفسير لجنة المعايير الدولية (٢٧) تقييم مادة المعاملات التي تتضمن الاستثمار القانونية للتأجير.

يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م. يسمح بالتطبيق المبكر للمؤسسات التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦). وقد بدأت الشركة بإجراء تقييم أولي للتأثير المحتمل على بياناتها المالية ولكن التقييم المفصل لم يكتمل بعد. وحتى الآن، فإن الأثر الأكثر أهمية الذي تم تحديده هو أن الشركة ستعترف بالأصول والالتزامات الجديدة لعقود تأجيرها التشغيلية لشاحنات التوزيع.

بالإضافة إلى ذلك، فإن طبيعة المصاريف المتعلقة بتلك الإجراءات ستتغير عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) بمصاريف الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت نتيجة الحق في استخدام الأصول المؤجرة ومصاريف الفوائد على التزامات الإيجار. ولم تقرر الشركة بعد ما إذا كانت ستستخدم الإعفاءات الاختيارية. ولا تتوقع الشركة حدوث أي تأثير جوهري على عقود التأجير التمويلي للشركة.

التحول

يجوز للشركة كمستأجر تطبيق المعيار باستخدام أي من النهجين التاليين

- التطبيق بأثر رجعي، أو

- بأثر رجعي معدل بطرق عملية إختيارية

يقوم المستأجر بتطبيق أحد النهجين وبشكل مستمر وثابت على جميع عقود الإيجار، ستقوم الشركة بتطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ م، لم تحدد الشركة بعد نهج التحول الذي سيتم تطبيقه.

٢) التعديلات الأخرى

لا يتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦) تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨.
- تصنيف وقياس الدفع على أساس السهم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢).
- التعديلات على تحويلات الاستثمارات العقارية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).
- لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ معاملات العملة الأجنبية والدراسة المسبقة.

٣) المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة والغير سارية المفعول حتى الآن:

لا يتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧) تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ و ١١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ و ٢٣.
- ميزات الدفعات المقدمة مع التعويض السلبي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩).
- المنافع طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨).
- تعديلات الخطة أو التقليل أو التسويات لمنافع الموظفين (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩)
- لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ عدم التيقن من معالجات ضريبة الدخل.

ب) التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

- فيما يلي التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية الهامة للشركة والمطبقة على هذه القوائم المالية، وفيما عدا ما سيتم ذكره أدناه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس السياسات المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، من المتوقع أن تنعكس تلك التغييرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- قامت الشركة بالتطبيق الأولي للمعايير الدولي رقم (٩) الأدوات المالية كما هو موضح بالفقرة رقم (ب - ١) أدناه، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيراد من العملاء كما هو موضح بالفقرة (ب - ٢) أدناه، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.
- إن الأثر الأولي لتطبيق تلك المعايير تعود بشكل مباشر على كلاً من :-
- زيادة الخسائر المتوقعة والمعترف بها والإنخفاض في قيمة الأصول المالية (الفقرة ب - ١)
 - عرض الإيرادات بصافي القيمة من عوائد المبيعات للعملاء (الفقرة ب - ٢)

ب - ١) المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) يحدد متطلبات إثبات وقياس الأصول والالتزامات المالية وبعض عقود الشراء أو بيع بعض البنود الغير مالية، كما يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس".

وفيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

١) تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية

بشكل كبير يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والتي تهدف إلى تصنيف وقياس الالتزامات المالية، إلا أنه يستبعد تلك الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والفروض والاستثمارات المتاحة للبيع. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) أثراً جوهرياً على السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالالتزامات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وعند الإثبات الأولي، فإنه يتم تصنيف الأصول المالية على أنها أصولاً مالية مقيسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (استثمارات في أدوات الدين)، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (استثمارات في أدوات حقوق الملكية)، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إن تصنيف الأصول المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية.

تقاس الأصول المالية بالتكلفة المطفأة في حال إستيفانها كلاً من الشرطين التاليين ولا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:-

- يتم الاحتفاظ بتلك الأصول ضمن نموذج الأعمال لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.
- يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت الشرطين التاليين ولا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

إن جميع الأصول المالية الغير مصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ووفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الأصول المالية المشتقة الأخرى وعند الإثبات الأولي يحق للشركة أن تخصص بشكل نهائي الأصول المالية والتي بطريقة أخرى تستوفي شروط ومتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب) التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الخسارة، وإذا قامت الشركة بذلك فإنها تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أو بأخرى أو تخفيض عدم التطابق بشكل كبير.

المقياس اللاحق	الأصل المالي
يتم القياس اللاحق لتلك الأصول باستخدام التكلفة الفعلية، يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (الفقرة ٢) من إيضاح (ب-١)، يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة، يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر	الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) على القيم الدفترية للأصول المالية في ١ يناير ٢٠١٨م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة لانخفاض في القيمة وكما هو موضح أدناه.

يوضح الجدول التالي فئات القياس وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٣٩) وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لفئة الأصول المالية الخاصة بالشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) (ريال سعودي)	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) (ريال سعودي)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩)	الأصول المالية
٤,٣٢٤,٠٠٠	٤,٣٢٤,٠٠٠	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات متاحة للبيع
١٧٠,٦٣٤,٠٤٦	١٧٠,٦٣٤,٠٤٦	التكلفة المطفأة	قروض وتسهيلات	ذمم مدينة تجارية
٤٠,٧١٩,٥٤٧	٤٠,٧١٩,٥٤٧	التكلفة المطفأة	قروض وتسهيلات	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢١٥,٦٧٧,٥٩٣	٢١٥,٦٧٧,٥٩٣			

٢) الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يستئبل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، ويتم تطبيق النموذج الجديد على الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩).

الأصول المالية ذات القيمة المنخفضة

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية ويعتبر الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية منخفضة القيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة نتيجة حدث أو أكثر من المتوقع حدوثه (حدث خسارة متوقع) ويكون لحدث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية التي يمكن تقديرها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للأصول. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموجزة وعليه قامت الشركة بإعادة تصنيف خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة بمبلغ ٢,٠٤٩ الف ريال سعودي والتي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

تم الاعتراف بها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) من مصاريف البيع والتوزيع إلى خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

٣) التحول

طبقاً للمعايير الدولية فإن أي تغيير في السياسات المحاسبية يتطلب تطبيق التغييرات بأثر رجعي وستقوم الشركة بتطبيق الإعفاءات التي يسمح بها المعيار عند التطبيق الأولي وذلك بالاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) في الأرباح المحتجزة كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

ب- ٢) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيراد من العقود مع العملاء

وفقاً للمعيار الدولي رقم (١٥) فهناك إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) محل عدة معايير محاسبية دولية وهي المعيار المحاسبي رقم (١٨) الإيرادات، والمعيار المحاسبي رقم (١١) عقود الإنشاءات والتقسيمات المتعلقة بهما، تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند سيطرة العميل على البضائع في وعند الإقرار باستلامها في المرحلة الزمنية للتسليم وبما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). وعليه ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء على إيرادات الشركة.

التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية فيما يتعلق بمبيعات الشركة كما يلي:-

نوع المنتج	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات وشروط المداد الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
منتجات الألبان والأجبان والعصائر والأعلاف الحيوانية والمحاصيل الزراعية الأخرى	يتم نقل المنافع والمخاطر الخاصة بالمنتجات المباعة إلى العميل مباشرة وبمجرد استلامه لها وإقراره بذلك، وعليه يتم إصدار الفواتير وإثبات الإيراد في تلك المرحلة الزمنية بصافي القيمة وذلك بعد خصم أي من الخصومات التي يتمتع بها العملاء وفقاً للعقود المبرمة والوفاء بتلك الالتزامات. تستحق فواتير الإئتمان خلال ٣٠ - ٦٠ يوماً من تاريخ نهاية الشهر المصدرة فيه. ليس لدى الشركة أي برنامج من برامج الولاء والتي بموجبها يتم منح نقاط للعملاء وبالتالي لا يتم إثبات أي إيرادات مؤجلة للمواد المباعة. بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بلرجاع المواد فإنه يتم إثباتها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) وإلى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهر في مبلغ الإيرادات المترتبة خلال الفترة التي يتم إثباتها، يتم تعديل الإيرادات المثبتة وفقاً لعمليات الإرجاع المتوقعة والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية. وتقوم الشركة بالتخلص من مرجعات المبيعات ويتم تسجيل الالتزام في المخصصات الأخرى الدائنة.	وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨) كان يتم أيضاً إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء عند استلام العميل للبضاعة ونقل كامل السيطرة له مع تقدير نسبه معقوله من مرجعات المبيعات والتي كان يتم تسجيلها أيضاً بالمخصصات الأخرى الدائنة

التحول

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي في قوائمها المالية الأولية المختصرة بداية من ١ يناير ٢٠١٨م بطريقة تقييم الأثر المتراكم. قامت الشركة بتطبيق كافة متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ للفترة المعروضة ولم تقم الشركة بتعديل قوائمها المالية للفترة المقارنة المعروضة وفقاً للإعفاءات المتوفرة حيث قامت الشركة باستخدام الوسائل العملية للعقود المكتملة، مما يعني أن العقود المكتملة التي بدأت وانتهت في نفس فترة المقارنة وكذلك العقود المكتملة في فترة المقارنة لم يتم تعديلها.

الأثار المترتبة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥

لم يترتب على تطبيق متطلبات المعيار فروقات تستدعي تعديل البيانات المالية للفترة السابقة أو الفترة الحالية باستثناء تعديل السياسات المحاسبية الهامة بما يفيد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ اعتباراً من تاريخ سريته في ١ يناير ٢٠١٨م.

٤ - الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (ريال سعودي)	
%١٣,٩٩	٢,٦٧٠,٠٠٠	٢,٦٧٠,٠٠٠	الشركة الوطنية لإنتاج البذور (بذور)
%٨,٢٦	١,٦٥٤,٠٠٠	١,٦٥٤,٠٠٠	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
%٧,٣٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المتحدة لتسويق الدواجن (تحت التصفية)
	٤,٨٢٤,٠٠٠	٤,٨٢٤,٠٠٠	إجمالي الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص الإنخفاض في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	٤,٣٢٤,٠٠٠	٤,٣٢٤,٠٠٠	صافي الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمارات في حقوق الملكية في أسهم الشركات المذكورة عالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك وفقاً لمستويات التقييم بالمعيار الدولي رقم (١٣) وحسب متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

٥ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م مبلغ ٨٤٧ مليون ريال سعودي مقسمه الى ٨٤,٧ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٨٤٧ مليون ريال سعودي)

٦ - التقارير القطاعية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) أن يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بشكل منظم من قبل الإدارة التنفيذية في الشركة وتستخدم تلك التقارير لتخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها، إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة الموضحة أدناه أعدت وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) "القطاعات التشغيلية". تعمل الشركة في قطاعين رئيسيين من الأعمال التجارية وهما قطاع تصنيع وتوريد منتجات الألبان وقطاع إنتاج المنتجات الزراعية المتعلقة بها. إن معظم إيرادات الشركة وأرباحها وأصولها تتعلق بعملياتها في المملكة العربية السعودية. والقطاعات التشغيلية التي يتم الإفصاح عنها بشكل منظم هي قطاع إنتاج الأغذية وقطاع الإنتاج الزراعي. تقوم الإدارة التنفيذية بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل يتوافق مع الأرباح أو الخسائر المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

فيما يلي بيان القطاعات التشغيلية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

الإيراد	قطاع الألبان والتصنيع الغذائي	قطاع الزراعة	التسويات	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيراد المبيعات الخارجية	٩١٣,٤٨٩,١٠٣	١٢٠,٣١١,١٦٠		١,٠٣٣,٨٠٠,٢٦٣
مبيعات بين القطاعات	٦,٦٧٥,٥٠٠	١٠١,٦٤٥,٤٤٦	(١٠٨,٣٢٠,٩٤٦)	-
اجمالي الإيراد	٩٢٠,١٦٤,٦٠٣	٢٢١,٩٥٦,٦٠٦	(١٠٨,٣٢٠,٩٤٦)	١,٠٣٣,٨٠٠,٢٦٣
الدخل و (المصروفات)	(١٠٢,٦٤٠,٢٦٤)	(٣٦,٢١٨,٩٩٥)	-	(١٣٨,٨٥٩,٢٥٩)
الربح من العمليات للقطاع	٤٧,٤٠٦,٠١٢	٢,٥٣٠,٦٣١	-	٤٩,٩٣٦,٦٤٣
تكلفة التمويل	(٢٤,٩٢٤,٦٨٦)	(٧,٨٧٠,٩٥٢)	-	(٣٢,٧٩٥,٦٣٨)
الدخل قبل الزكاة	٢٢,٤٨١,٣٢٦	(٥,٣٤٠,٣٢١)	-	١٧,١٤١,٠٠٥
الزكاة	(٢,٦٥٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٦٥٢,٠٠٠)
الدخل للفترة	١٩,٨٢٩,٣٢٦	(٥,٣٤٠,٣٢١)	-	١٤,٤٨٩,٠٠٥
اجمالي الأصول	٣,٢٩٥,٣١١,٠٠٦	٩١١,٢٩٢,٥٠١	-	٤,٢٠٦,٦٠٣,٥٠٧

٦- التقارير القطاعية (يتبع)

فيما يلي بيان القطاعات التشغيلية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

الإجمالي	تسويات المبيعات الداخلية	قطاع الزراعة	قطاع الألبان والتصنيع الغذائي	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٠٦٠,٥٧٩,٤٧٣	-	٩١,٤٥٠,٣١١	٩٦٩,١٢٩,١٦٢	الإيراد
-	(١٢٢,٠٨٩,٧٠٣)	١١٤,١٧٨,١٠٣	٧,٩١١,٦٠٠	إيراد المبيعات الخارجية
١,٠٦٠,٥٧٩,٤٧٣	(١٢٢,٠٨٩,٧٠٣)	٢٠٥,٦٢٨,٤١٤	٩٧٧,٠٤٠,٧٦٢	مبيعات بين القطاعات
				اجمالي الإيراد
(١٦٣,٢٠٣,٠٦٧)	-	(٤٤,٦٥٣,٨٦٠)	(١١٨,٥٤٩,٢٠٧)	الدخل و (المصروفات)
				الإستهلاكات والإطفاءات
٦٨,٨٤٨,٨٢٤	-	٢٢,٧٧٨,٣٨٨	٤٦,٠٧٠,٤٣٦	الربح من العمليات للقطاع
(٣٥,٨٢٨,٠٠٠)	-	(٨,٥٦٥,٢٠١)	(٢٧,٢٦٢,٧٩٩)	تكلفة التمويل
٣٣,٠٢٠,٨٢٤	-	١٤,٢١٣,١٨٧	١٨,٨٠٧,٦٣٧	الدخل قبل الزكاة
(٢,٧٩٧,٥٥٢)	-	(٩٧,٥٥٢,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	-	١٤,١١٥,٦٣٥	١٦,١٠٧,٦٣٧	الدخل للفترة
٤,٢٧٢,٥٢٣,٠٣٦	-	١,١٢٧,٦٩١,١٢٧	٣,١٤٤,٨٣١,٩٠٩	اجمالي الأصول

٧- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بقسمة ربح الفترة الخاص بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	الثلاثة شهور المنتية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	الثلاثة شهور المنتية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٣٠,٢٢٣,٢٧٢	١٤,٤٨٩,٠٠٥	٢٥,٨٨٨,٥٤١	١٩,٥١١,٩١٩	الربح العائد لمساهمي الشركة
٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٣٦	٠,١٧	٠,٣١	٠,٢٣	ربحية السهم

٨ - ممتلكات وآلات ومعدات

بلغت القيمة الدفترية للآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، مبلغ ٢,٢٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢,٣ مليار ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي. ووفقاً للمرسوم الملكي الصادر في ١٧ شوال ١٤١٠هـ. تتضمن الأراضي أرض منوحة من الدولة بلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ١٢٠,٩ مليون ريال سعودي وجميعها أرض تم إحيائها واستخدامها من قبل الشركة ولم يتم بعد الانتهاء من نقل ملكيتها باسم الشركة. وقد تم التقدم بطلب لنقل ملكية هذه الأراضي ولم يتم البت فيه من قبل الدولة حتى الآن وعلى الرغم من ذلك فإن الشركة تحوز على الملكية الحقيقية ولها الفترة على الاستفادة من تلك الأراضي ولذلك فإنها تعترف بتلك الأراضي ضمن أصولها.

حضرت إدارة الشركة اجتماعاً بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٧م بناءً على دعوة تلقتها من وكالة الأراضي والمساحة بوزارة البيئة والمياه والزراعة بحضور المكتب الاستشاري المكلف بمشروع الرفع المساحي للأراضي الزراعية للشركة. وأوضحت الشركة أنه تم خلال الاجتماع عرض نتائج مشروع الرفع المساحي الذي قام به المكتب الهندسي لمواقع الشركة، مضيفاً أنه تم الإيضاح عن الكيفية التي سيتم فيها حساب المساحات المحيطة التي ستملك للشركة. وبيّنت أنها طلبت في نهاية الاجتماع الحصول على مهلة ليتم العرض بمجريات هذا الاجتماع على مجلس إدارة الشركة. وبعد عرض الأمر على مجلس إدارة الشركة، وافق المجلس على توصية اللجنة التنفيذية بإرسال خطاب رسمي إلى الوزارة حول وجهة نظره بخصوص نتائج مشروع الرفع المساحي، وبالتالي فإن الشركة في انتظار الرد على خطابه، و سيتم الإعلان عن أي أثر مالي - إن وجد - بعد إقرار مخرجات الرفع المساحي النهائية للأراضي المسلمة للشركة والانتهاء من الإجراءات اللازمة.

قامت شركة أرامكو السعودية باستقطاع جزء من أرض مشروع الشركة في منطقة حرض والمدرجة تكلفتها ضمن الممتلكات والآلات والمعدات، ونشأ عن ذلك نزاع قضائي مع شركة أرامكو السعودية حول تلك الأرض ولم تحسم القضية بصورة نهائية بعد، علماً بأنه قد صدر حكم نهائي بتاريخ ٣ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٣م من محكمة الخبر يقضي برفع يد شركة أرامكو السعودية عن الأرض المستقطعة، وقد أقامت شركة أرامكو دعوى لدى المحكمة العامة بمحافظة الأحساء وصدر حكم ابتدائي يقضي برد الدعوى 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 والبت في الموضوع.

٩ - قروض عقود مرابحة وتسهيلات بنكية

عملة القرض	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
تسهيلات بنكية إسلامية ريال سعودي	٢٠٢٣-٢٠١٨	١,٩٨٥,٣	٢,٠٠٦,٤
صندوق التنمية الزراعي ريال سعودي	٢٠٢٧-٢٠١٨	٩,٤	٩,٤
إجمالي القروض		١,٩٩٤,٧	٢,٠١٥,٨

بلغ المتوسط المرجح لهامش ربح البنوك خلال فترة السنة أشهر الأولى من العام المالي ٢٠١٨م معدل ١,٤٥% حيث تتفاوت نسبة هامش الربح بين القروض متوسطة وقصيرة الأجل.

٩-١ تسهيلات بنكية إسلامية من بنوك محلية

مُنحت التسهيلات البنكية الإسلامية (عقود بيع بالمرابحة) مقابل سندات لأمر صادرة بواسطة الشركة وتستحق هذه التسهيلات وفقاً لجدول الاستحقاق لكل بنك على حده، وهي في الغالب ذات طبيعة متجددة وبلغ حجم التسهيلات الغير مستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م مبلغ ١,٧٧١ مليون ريال سعودي.

٩-٢ قرض الشركة من صندوق التنمية الزراعي

بتاريخ ٢٤ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٢م)، تمت الموافقة على منح الشركة قرض من صندوق التنمية الزراعية تحت رقم ٨٠٣٤٠٥٠٠٩ بقيمة إجمالية قدرها ٨,٣٥ مليون ريال سعودي، بضمناً أرض مملوكة للشركة وما أقيم عليها وما يستجد من إضافات وتوسعات على أن يتم السداد على أقساط سنوية تبدأ من ٤ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٨م) وتنتهي بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٩هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٢٧م)، تم استخدام قيمة القرض لتمويل مشروع شبكات ري تنقيط شتلات الزيتون.

٩- قروض وتسهيلات بنكية (يبيع)

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 سيارات وآلات ومعدات 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 هذه القروض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م مبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩,٤ مليون ريال سعودي).

ويتم عرض القروض بالقوائم المالية الأولية الموجزة كما يلي:

التزامات غير متداولة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
قروض بضمان	٨,٤٣٧	٨,٤٣٧
قروض بدون ضمان	٨٤٩,٨٧٣	١,٠٦٥,٤٥٧
	<u>٨٥٨,٣١٠</u>	<u>١,٠٧٣,٨٩٤</u>
التزامات متداولة		
قروض بضمان	٩٩٠	٩٩٠
قروض بدون ضمان	١,١٣٥,٤١٣	٩٤٠,٩٩١
إجمالي القروض	<u>١,١٣٦,٤٠٣</u>	<u>٩٤١,٩٨١</u>

١٠- إيرادات المبيعات

تتلخص المصادر الرئيسية لإيرادات الشركة من العقود مع العملاء لبيع منتجات الألبان والعصائر والمنتجات الغذائية بالإضافة إلى مبيعات الشركة من الأعلاف الحيوانية والمنتجات الحيوانية الأخرى، ويتم تحويل السيطرة على المنتجات للعميل بمجرد تسليمها له وموافقة على ذلك والتوقيع بالإستلام على تلك الإستلامات.

تم الإفصاح عن أثر التحول للمعيار الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية الأولية الموجزة بالإيضاح رقم (٣) فترة (ب-٢)، وعلى الرغم من ذلك لا يوجد أثر مالي نتيجة لتطبيق المعيار الدولي رقم (١٥).

المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٨٨٥,١٠٣,٧٦٦	٨٨٦,٢٤٨,١٢٠
السودان	١٤٠,١٠١,٠٧٤	١٧١,٧٥٥,٨٢١
الإجمالي	<u>٨,٥٩٥,٤٢٣</u>	<u>٢,٥٧٥,٥٣٢</u>
	<u>١,٠٣٣,٨٠٠,٢٦٣</u>	<u>١,٠٦٠,٥٧٩,٤٧٣</u>

١١ - الأدوات المالية

تم قياس الأصول والالتزامات المالية بطريقة التكلفة المطفأة فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع تم قياسها بالقيمة العادلة. يفترض في قياس القيمة العادلة أن الأصل أو الالتزام المالي يتم تبادلهم في أسواق نشطة وبعمليات منتظمة بين مشاركين في سوق منتظمة لتحويل التزام أو شراء أصل وفي حال عدم وجود سوق نشطة يتم قياس الأصل أو الالتزام في السوق التي تعظم قيمة الأصل ويؤخذ بالافتراضات التي يمكن أن يأخذها مشاركي السوق لتعظيم منافع استخدام الأصل، قامت الشركة بالاعتماد على طرق تقييم للأصول المالية المتاحة للبيع معتمده على أداء أصول مالية مشابهة في سوق نشطة مع الأخذ في الاعتبار أداء الأصل نفسه وذلك لتعظيم المنافع من الأصل.

القيمة الدفترية للأصول والمطلوبات المالية المفصّل عنها في قائمة المركز المالي لا تختلف جوهرياً من قيمها العادلة.

الأصول والالتزامات المالية

الأصول المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (ريال سعودي)	
٤,٣٢٤,٠٠٠	٤,٣٢٤,٠٠٠	الأصول المالية بالقيمة العادلة
٤,٣٢٤,٠٠٠	٤,٣٢٤,٠٠٠	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الأصول المالية بالقيمة العادلة
		الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٣٤٤,٠٥٦,٧٣٤	٤٩٤,٥٩١,٨٦٤	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠,٧١٩,٥٤٧	٥٥,٧٣٤,١٤٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٨٤,٧٧٦,٢٨١	٥٥٠,٣٢٦,٠٠٨	إجمالي الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٣٨٩,١٠٠,٢٨١	٥٥٤,٦٥٠,٠٠٨	إجمالي الأصول المالية

الالتزامات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (ريال سعودي)	
٣٩٩,٧١٧,٢٨٨	٥٢٣,٦٧٧,٢٥٧	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة
٢,٠١٥,٨٧٥,٢٦٨	١,٩٩٤,٧١٢,٩٣٩	دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤١٥,٥٩٢,٥٥٦	٢,٥١٨,٣٩٠,١٩٦	قروض
٢,٤١٥,٥٩٢,٥٥٦	٢,٥١٨,٣٩٠,١٩٦	إجمالي الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
		إجمالي الالتزامات المالية

١٢ - الأحداث الهامة

أعلنت الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (شركة نادك) عن إبرام اتفاقية شراء نهائية (الاتفاقية) بتاريخ ١٤٣٩/٧/٨ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٥ م لشراء ١٠٠% من الحصص في شركة الصافي دانون المحدودة (شركة الصافي دانون) مع كل من شركة الصافي القابضة وشركة دانون للألبان الاستثمارية إندونيسيا بي تي أي المحدودة (الشركاء البائعين).

بموجب أحكام وشروط الاتفاقية فإن الشركة بصدد إصدار "أسهم عوض" تتمثل في ٤٤,٤٧٦,٢٥٧ سهم لصالح شركة الصافي القابضة تمثل ما نسبته ٣٢,١٦% من رأس مال الشركة و ٩,١٠٦,٤٥٧ سهم لصالح شركة دانون للألبان الاستثمارية إندونيسيا بي تي أي المحدودة تمثل ما نسبته ٦,٥٩% من رأس مال الشركة و ذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة إلى ١,٣٨٢,٨٥٧,١٤٠ ريال سعودي و بإصدار تلك الأسهم يصبح عدد أسهم رأس المال ١٣٨,٢٨٥,٧١٤ سهم و سيؤدي زيادة رأس المال لانخفاض نسبة المساهمين الحاليين في الشركة و بذلك تكون نسبة المساهمين الحاليين هي ٦١,٢٥% و نسبة المساهمين الجدد هي ٣٨,٧٥% سيتم تحديد قيمة "السهم العوض" بناءً على قيمة أسهم شركة نادك في تاريخ استكمال الصفقة.

بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣٩ هـ الموافق ٢ يوليو ٢٠١٨ م حصلت الشركة على موافقة هيئة المنقصة على الاستحواذ على شركة الصافي دانون المحدودة (شركة الصافي دانون).

١٣ - اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بمعرفة مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/١١/٢٣ هـ

الموافق ٢٠١٨/٨/٠٥ م.