



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

اجتماع الجمعية العامة العادية
الرابعة والثلاثون

تاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢١

جدول أعمال الجمعية العامة العادية المنعقدة في يوم الأحد الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢١ م

- ١ التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.
- ٢ التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.
- ٣ التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.
- ٤ التصويت على تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.
- ٥ التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين حسب توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١ م، والربع الأول من عام ٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه.
- ٦ التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.
- ٧ التصويت على صرف مبلغ (١,٧٥٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٠ م بواقع (٢٥٠,٠٠٠) ريال لكل عضو.
- ٨ التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة (شركة مجموعة الطيار للسفر سابقاً) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن بن أحمد الجبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، كون رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن بن أحمد الجبير عضو في مجلس إدارة شركة مجموعة سيرا القابضة، وهذه الأعمال تتمثل بتقديم خدمات السفر لشركة (نادك) علماً بأن قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠ م ٣,٩٤٤,١٠٩ ريال ومدة التعامل سنوي.
- ٩ التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة الوطنية الزراعية حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / إبراهيم بن محمد أبوعبابة مصلحة غير مباشرة فيها، كون نائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / إبراهيم بن محمد أبوعبابة عضو في مجلس المديرين بالشركة الوطنية الزراعية، وهذه الأعمال ببيع زيت الزيتون لشركة (نادك) علماً بأن قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠ م (لايوجد) ومدة التعامل سنوي.
- ١٠ التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تكوين المتطورة للصناعات حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / سليمان بن عبدالعزيز التويجري مصلحة غير مباشرة فيها، كون عضو مجلس الإدارة الدكتور / سليمان بن عبدالعزيز التويجري عضو في مجلس الإدارة بشركة تكوين المتطورة للصناعات، وهذه الأعمال ببيع مواد بلاستيكية لشركة (نادك) علماً بأن قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠ م ٢٧,٥٤٦,٦٣٥ ريال ومدة التعامل سنوي.
- ١١ التصويت على اشتراك نائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / إبراهيم بن محمد أبوعبابة في أعمال منافسة لأعمال الشركة.



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

تقرير المراجع الخارجي

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "تادك"

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة الوطنية للتنمية الزراعية "تادك" ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "تادك" (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)

إمكانية استرداد الموجودات العائدة لمشروع السودان

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣ من هذه القوائم المالية المتعلقة بالسياسة المحاسبية الخاصة بالانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية وكذلك الإيضاح رقم ١٣-٢ و ١٥ من هذه القوائم المالية المتعلقة بالإفصاحات ذات الصلة.

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
سجلت الشركة خلال السنة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٩,٤٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بمشروع السودان. صلافي القيمة الدفترية بعد الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ المتعلقة بمشروع السودان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م هو لا شيء.	تشتمل إجراءات المراجعة المنفذة في هذا المجال من ضمن إجراءات أخرى على ما يلي:
لم تصل عمليات الشركة في السودان إلى المستوى المطلوب من الإنتاجية وظهرت عليها مؤشرات انخفاض في القيمة.	- تقييم تحديد الوحدات المولدة للنقد داخل الشركة مقابل متطلبات معايير المحاسبة المعمول بها؛
بالتالي، أجرت الإدارة تقييماً للانخفاض في القيمة تضمن مقارنة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية للوحدة المولدة للنقد في السودان مع القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد. بسبب القيود الواردة في اتفاقية إيجار الأرض المتعلقة ببيع موجودات المشروع استخدمت الإدارة نموذج القيمة قيد الاستخدام لتحديد القيمة القابلة للاسترداد لمشروع السودان، الذي بموجبه تم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بمشروع السودان ومقارنتها بقيمتها الدفترية.	- الأخذ في الاعتبار أساس منهجيات التقييم المستخدمة في تحديد القيمة قيد الاستخدام للوحدات المولدة للنقد؛
يتطلب نموذج القيمة قيد الاستخدام إدخال العديد من الافتراضات الرئيسية، بما في ذلك تقديرات أحجام المبيعات المستقبلية والأسعار وتكاليف التشغيل والقيمة النهائية ومعدلات النمو وأسعار الخصم.	- الأخذ في الاعتبار افتراض الإدارة أن البرسيم سيتم بيعه في السوق المحلية بالسودان؛
يعتبر هذا أمر مراجعة رئيسي حيث توجد افتراضات أو أحكام هامة يشملها تحديد القيمة قيد الاستخدام.	- تقييم الافتراضات الرئيسية للإدارة المستخدمة في توقعات التدفقات النقدية بما في ذلك تقديرات أحجام المبيعات المستقبلية والأسعار وتكاليف التشغيل والقيمة النهائية ومعدلات النمو والخصم المستخدمة في نموذج القيمة قيد الاستخدام.
	- التحقق من مدى دقة واكتمال المعلومات المقدمة من الإدارة والتي استخدمت كأساس لتقييم الانخفاض في القيمة؛ و
	- تقييم مدى اكتمال ودقة وكفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسلطة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "نادك" (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)

المحاسبة عن الأرض كمنحة حكومية

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣ من هذه القوائم المالية المتعلقة بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالمنح الحكومية وكذلك الإيضاح رقم ١٣-٢ من هذه القوائم المالية المتعلقة بالإفصاحات ذات الصلة.

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
تم منح الأرض للشركة بموجب مرسوم ملكي وإخطارات وزارة البيئة والمياه والزراعة (الوزارة) الصادرة في عام ١٩٨١م. وفقاً للمرسوم الملكي، كان نقل ملكية الأرض مشروطاً بإحياء الشركة للأرض. حتى عام ١٩٩٣م، قامت الشركة برسملة الأرض التي أحييتها وذلك بقيمة ١٢٠,٩ مليون ريال سعودي. لم تتم رسملة أي تكلفة أخرى بشأن إحياء الأرض في السنوات اللاحقة. كان نقل ملكية الأرض معلقاً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.	تضمنت إجراءات المراجعة المنفذة فيما يتعلق بالمعالجة المحاسبية بمنحة الأرض ما يلي:
في ٢٣ يونيو ٢٠٢٠م، تلقت الشركة خطاباً من الوزارة يفيد بأنه بموجب المرسوم الملكي بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠م تم منح ملكية الأرض للشركة، وتم تسجيل الأرض الإضافية بالقيمة العادلة السائدة في تاريخ الخطاب عند استيفاء ضوابط إثبات المنحة.	- التحقق من المراسلات التاريخية مع الوزارة التي تحدد الأرض التي استلمتها الشركة في الأصل ومساحة الأرض التي تم إحيائها؛
بناءً على المرسوم الملكي، سجلت الشركة في عام ٢٠٢٠م الأرض الإضافية الممنوحة في الجوف ووادي الدواسر بقيمتها العادلة الحالية وتوقفت عن إثبات مساحة أرض حائل غير المؤكدة من الدفاتر مما نتج عنه صافي ربح بمبلغ ١١١,٨ مليون ريال سعودي وزيادة القيمة الدفترية للأرض بمبلغ ١١١,٨ مليون ريال سعودي.	- التحقق من المراسلات مع الوزارة المستلمة في عام ٢٠٢٠م والتي تؤكد مساحة الأرض الممنوحة؛
يعتبر هذا أمر مراجعة رئيسي حيث توجد افتراضات أو أحكام هامة يشملها تحديد المعالجة المحاسبية للأرض الإضافية التي تم أحيائها وتقييمها العادل.	- مقارنة مساحة الأرض الممنوحة بمساحة الأرض المسجلة في الدفاتر لتحديد الأرض الإضافية الممنوحة؛
	- تقييم المعالجة المحاسبية التي طبقتها الشركة في ضوء متطلبات المعايير ذات الصلة؛
	- التحقق من أن مساحة الأرض حسب تقرير التقييم تتفق مع مساحة الأرض الممنوحة للشركة؛
	- إشراك متخصص لدينا في تقييم القيمة العادلة للأرض المقدمة من قبل المستشار الخارجي المعين من قبل الإدارة وتقييم الافتراضات الرئيسية المستخدمة، و
	- تقييم مدى اكتمال ودقة وكفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "نادك" (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)

إثبات الإيرادات

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣ من هذه القوائم المالية المتعلق بالسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات وكذلك الإيضاح رقم ٦ من هذه القوائم المالية المتعلق بالإفصاحات ذات الصلة.

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
سجلت الشركة خلال ٢٠٢٠م إجمالي إيرادات بمبلغ ٢,٣٠ مليار ريال سعودي م (٢٠١٩م: ٢,٢٢ مليار ريال سعودي). تتم ترتيبات مبيعات الشركة على أساس نقطة البيع مع توفير حق الإرجاع للعملاء في حال انتهاء صلاحية المنتج المباع. يعتبر إثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي لأن الإيرادات تعد مقياساً رئيسياً لأداء الشركة وقد تقوم الشركة بالمبالغة في تقدير الإيرادات من خلال تقدير إرجاع المبيعات المتوقع تقديراً منخفضاً.	تشتمل إجراءات المراجعة المنفذة في هذا المجال من ضمن إجراءات أخرى على ما يلي: - الحصول على فهم الإجراءات المتبعة من الإدارة والخاصة بإثبات الإيرادات، وكذلك التقييم والتصميم والتنفيذ واختبار كفاءة الضوابط الداخلية الرئيسية الخاصة بالإدارة بشأن إجراءات إثبات الإيرادات؛ - تقييم السياسة المحاسبية للشركة التي تتعلق بإثبات الإيرادات، بما في ذلك طريقة تقييم إرجاع المبيعات؛ - تقييم الترتيبات التعاقدية الأساسية المبرمة مع العملاء، بما في ذلك حق العملاء بإرجاع المنتجات المباعة عن طريق الأخذ بالاعتبار التوثيق الملانم والاتفاقيات المبرمة مع العملاء؛ - فحص عينة من معاملات المبيعات خلال السنة والتحقق من مدى تسليم البضاعة المتعلقة بها وإشعارات القبول لتقييم مدى الالتزام بسياسة إثبات الإيرادات الخاصة بالشركة؛ و - التحقق من احتساب مخصص المبيعات المرتجعة في نهاية السنة لتقييم مدى توافقها مع سياسة الشركة المتعلقة بمخصص إرجاع المبيعات والخبرة التاريخية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "نادك" (يتبع)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرقة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "نادك" (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة للشركة الوطنية للتنمية الزراعية "نادك" ("الشركة").

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن/كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ٨ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢١ مارس ٢٠٢١ م



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن عام ٢٠٢٠



بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المنتهية في 2020/12/31م

السادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية – نادك المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر لجنة المراجعة بالشركة الوطنية للتنمية الزراعية – نادك أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة ، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

تكوين اللجنة :

شُكِّلت لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 11 ابريل 2018م من الأعضاء التالية أسماؤهم :

الاسم	المنصب
علاء الهاشم	رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة - مستقل
عبدالرحمن السكران	عضو اللجنة - مستقل
عبدالله العنزي	عضو اللجنة - مستقل

اجتمعت اللجنة خلال عام 2020م ثمان مرات مع كلاً من مراجع حسابات الشركة وإدارة المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية ومكاتب استشارية وذلك في سبيل القيام بواجبهم على الوجه الأكمل وفيما يلي ملخص للأعمال التي قامت بها اللجنة خلال عام 2020م:

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية:

- قامت اللجنة بتقييم أداء مراجع الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة بشأن إعادة تعيينه وتحديد أتعابه بعد مراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه والتحقق من استقلاليتة وعدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية خارج نطاق أعمال المراجعة.
- تمت دراسة خطة المراجعة المقدمة من مراجع الحسابات وإبداء الملاحظات عليها.
- قامت اللجنة بمراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية، بالإضافة إلى مراجعة ملاحظات واستفسارات مراجع الحسابات وما تم بشأنها، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية (IFRS)، وقد صادقت اللجنة على تلك البيانات والتقارير ورفعت توصياتها لمجلس الإدارة.

- تم دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- تم التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- تم البحث بدقة في أية مسائل مالية يثيرها نائب الرئيس للشؤون المالية أو مراجع حسابات الشركة.
- قامت اللجنة باستعراض أية قضايا قانونية ذات تأثير في القوائم المالية للشركة.

ثانياً: المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر وضمن الالتزام:

- قامت اللجنة بمراجعة الخطة السنوية للمراجعة والتي تم إعدادها من قبل إدارة المراجعة الداخلية على أساس المخاطر، وتم اعتمادها والتأكد من تنفيذها حسب الجدول الزمني المحدد لها.
- قامت لجنة المراجعة بالإشراف والرقابة على إدارة المراجعة الداخلية، والتأكد من استقلالية المراجعين الداخليين والتأكد من توفر وكفاية وفعالية المصادر والإمكانات اللازمة لأداء الأعمال والمهام المنوطة بها على الوجه الأكمل.
- تم التأكد من متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- تم مناقشة نتائج تقارير مراجعة نظم المعلومات والمقدمة من قبل شركة إرنست و يونغ .
- تم التحقق من مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية والسياسات المعتمدة في الشركة.
- تم التأكد من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- تم الاجتماع بصفة دورية مع مراجع الحسابات والرئيس التنفيذي للمراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية للشركة.
- الإشراف على إدارة المخاطر، و تقييم قدرة الشركة على إدارة تلك المخاطر كذلك مراجعة أية أمور ترفعها إدارة المراجعة بهذا الخصوص.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية:

أبَدَت اللجنة رأيها عن الرقابة الداخلية في الشركة بناءً على ما تُقَدِّمُهُ إليها إدارة الشركة من تقارير دورية ومن خلال دورها الإشرافي بمتابعة أعمال وتقارير إدارة المراجعة الداخلية، والتي تتحقق من فاعلية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة وأيضاً لما يقوم به مراجع الحسابات الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية بالشركة يستلزم معها القيام بلفت نظر الجمعية العامة بشأنها.



بالنيابة عن لجنة المراجعة

علاء الهاشم

رئيس لجنة المراجعة



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

خطاب تبليغ رئيس مجلس الإدارة فيما يتعلق بالأطراف ذو العلاقة



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
The National Agricultural Dev. Co.

التاريخ: 2021/03/16م

الكرام

السادة/ مساهمي الشركة

الموضوع/ الالتزام بالمادتين (71 و 72) من نظام الشركات وأحكام الفصل السادس من لائحة حوكمة الشركات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

وفقاً لمتطلبات المادتين 72/71 من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة والاستثمار وأحكام الفصل السادس من لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية بخصوص علاقات التعامل والأعمال المنافسة بين الشركة وأعضاء مجلس إدارتها، فأني أود أن اطلع جمعيتكم الموقرة على ما يلي:-

أولاً/ ما يخص الأعمال والعقود التي تمت مع أعضاء المجلس:

إن رئيس مجلس الإدارة وبعض أعضاء المجلس المبينة أسمائهم أدناه لديهم علاقات تعامل مع الشركة كونهم أعضاء في مجالس إدارات شركات لديها تعاملات بيع منفذة لنادك خلال العام 2020م، وبينها كما يلي:

الشركة	طبيعة العلاقة اسم العضو ذي العلاقة	نوع التعامل	رصيد 31 ديسمبر - 2019م (دائن)	الحركة خلال العام-2020م مشتريات مدفوعات	رصيد 31 ديسمبر - 2020م (دائن)
مجموعة سيرا القابضة (مجموعة الطيار للسفر سابقاً)	رئيس مجلس إدارة مشترك مازن أحمد الجبير	تقديم خدمات السفر للشركة	-	2,944,109	-
شركة تكوين المتطورة للصناعات	عضو مجلس إدارة مشترك سليمان عبدالعزيز التويجري	بيع مواد بلاستيكية للشركة	4,621,210	29,890,512	2,277,333
شركة الوطنية الزراعية	عضو مجلس إدارة مشترك إبراهيم محمد أبو عياة	بيع زيت زيتون للشركة	368,232	368,232	-

علماً بأن هذه التعاملات تمت عن طريق المنافسة وبحسب شروط التعاقدات المتعارف عليها.

ثانياً / ما يخص الأعمال المنافسة التي يزاولها الأعضاء:

إن عضو مجلس الإدارة (إبراهيم محمد أبو عياة) هو عضو في مجلس المديرين والعضو المنتدب بشركة الوطنية الزراعية) التي لديها مشروع للإنتاج الزراعي والغذائي يماثل في بعض أعماله ما تزاوله (نادك)، وهذا المشروع قائم منذ سنين عديدة أي قبل انتخابه لعضوية المجلس، وقد تم التصويت عليها بالموافقة من قبل مجلس إدارة الشركة، وهي مدونة في محاضر اجتماعات المجلس، ومطلوب من الجمعية التصويت عليها ضمن البنود المدرجة على جدول أعمال الجمعية.

وتقبلوا فائق التحية والتقدير..

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

رئيس مجلس الإدارة

أ.مازن بن أحمد الجبير



شركة مساهمة سعودية - رأس المال ٨٤٧ مليون ريال - س.ت: ١٠١٠١٨٧٩٥ - رقم عضوية الفرقة التجارية: ٧٣١٠
المكتب الرئيسي - هاتف: ٧٧٧٧ ١١ ٢٠٢ - فاكس: ٧٨٨٨ ١١ ٢٠٢ - ص.ب ٢٥٥٧ الرياض ١١٤٦١ - المملكة العربية السعودية

Saudi Share Stock Co. - Paid up Capital 847,000,000 S.R. - C. R. 1010018795 - RCCI 7310

Head Office - Tel : +966 11 202 7777 - Fax : +966 11 202 7888 - P.O.Box 2557 Riyadh 11461 - Kingdom of Saudi Arabia - Email : info@nadec.com.sa
www.nadec.com.sa



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

تقرير الفحص المحدود من المراجع الخارجي

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "تادك"

بناءً على طلب إدارة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "تادك" ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "تادك" ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت أو ستُنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤولياتنا

إن مسؤولياتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود على الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد والذي يستند إليه استنتاجنا، والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعلى الرغم من أننا أخذنا بالاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسلسلة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "تادك" (بتبع)

الاستقلالية ورقابة الجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة (1) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة والذي يتضمن جميع الأعمال والعقود المنفذة من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يقر بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماعات مجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين؛
- الحصول على الموافقات اللازمة المتعلقة بتلك المعاملات المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة.
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة؛ و
- التأكد من أن إجمالي مبالغ المعاملات المدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي مبالغ المعاملات المدرجة في الإيضاح ٣٦ من القوائم المالية المراجعة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "نذاك" (يتبع)

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن/ كي بي ام جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في: 18 شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق 31 مارس ٢٠٢١ م



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

خطاب رئيس لجنة المراجعة عن عروض مكاتب المراجعة الخارجية



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
The National Agricultural Dev. Co.

التاريخ: ٩ مارس ٢٠٢١ م

بسم الله الرحمن الرحيم

المحترمين

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة نادك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

وفقاً لمسؤوليات لجنة المراجعة بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم بحسب لائحة عمل اللجنة، لذا فقد تمت دعوة عدد من مكاتب المراجعة لمراجعة القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأيضاً فحص القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م. قدمت ثلاثة مكاتب عروضها على النحو التالي:

م	المكتب	القوائم المالية الأولية	القوائم المالية السنوية	الإجمالي	ضريبة القيمة المضافة	الإجمالي بعد إضافة ضريبة القيمة المضافة	في حال وجدت حاجة لتدقيق اضافي للمجموعة
١	مكتب د. محمد العمري وشركاه (BDO)	١٦٥,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٦٥٥,٠٠٠	٩٨,٢٥٠	٧٥٣,٢٥٠	٤٠,٠٠٠
٢	شركة كي بي أم جي الفوزان وشركاه (KPMG)	١٩٥,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	٨٣٥,٠٠٠	١٢٥,٢٥٠	٩٦٠,٢٥٠	-
٣	شركة برايس وتر هاوس كوبرز (PWC)	٢٧٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠	١٣٦,٥٠٠	١,٠٤٦,٥٠٠	-
٤	شركة إبراهيم أحمد البسام (PKF)	٢٧٠,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	١٠٨,٧٥٠	٨٣٣,٧٥٠	-

وهناك أربعة مكاتب أخرى تمت مخاطبتها ولكنها لم تقدم عروض وهي: شركة أرنست أند يونغ وشركائهم (EY)، مكتب الدار/ عبدالله البصري وشركاه (Grant Thornton)، شركة بيكر تيلي وشركاه بودي والعمير.

وعليه، قررت لجنة المراجعة رفع توصية مجلسكم الموقر لترشيح المكتبين، (KPMG) أو (PWC) للجمعية العامة للشركة حيث أنهما من المكاتب الأربعة الكبرى في مجال المراجعة عالمياً، مع ترجيح مكتب كي بي أم جي الفوزان وشركاه (KPMG)، حيث أنه قام بالمراجعة للشركة لعدة سنوات مما جعل له خبرة كبيرة في إجراءات العمل والأنظمة والضوابط الرقابية المطبقة في الشركة.

والأمر معروض على مجلسكم الموقر لاتخاذ ما يراه ملائماً حيال ذلك.

وتقبلوا فائق التحية..

رئيس لجنة المراجعة
علاء الهاشم



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

بيان وصف الشركات فيما يتعلق بالأطراف ذو العلاقة



تغذي حياتك كل يوم
Nourishing your life everyday

مجموعة سيرا القابضة (مجموعة الطيار للسفر القابضة سابقا)

مجموعة سيرا القابضة (شركة سعودية مساهمة) تضم اليوم تحت مظلتها ٣٧ شركة متخصصة في خدمات السفر والسياحة والخدمات المكملة لها.

<http://www.altayyargroup.com>

شركة الوطنية الزراعية

شركة الوطنية الزراعية هي منشأة زراعية تنتج الفواكه والخضراوات العضوية بالإضافة إلى العديد من المنتجات الزراعية الأخرى ولديها مشاريع تربية المواشي، منها مشروع تربية الأغنام بمشروعها في البسيطاء بمنطقة الجوف - شمال المملكة العربية السعودية، وتضاف إلى ذلك مشاريع الوطنية في مجال تربية الإبل والماعز إلى جانب المحالب الآلية، وتوفر هذه الثروة الحيوانية لمعظم أسواق المملكة العربية احتياجاتها من اللحوم الحمراء ومنتجات الحليب الطازج ومشتقاته.

<http://watania-agri.com>

شركة تكوين المتطورة للصناعات

تتمثل أنشطة شركة تكوين المتطورة للصناعات، والشركات التابعة لها : شركة مصنع الأنسجة المتطورة (ساف) وشركة صناعة العبوات الفائقة المحدودة (أتراباك)، وشركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف (بلاستيك) والتي كانت تسمى سابقاً شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة و شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق) وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس.ايه.إي) (نيو مارينا) والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل كما يلي:

- إنتاج اكواب البوليستيرين واللاطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها.
- إنتاج البلاستيك غير المغزول - إنتاج مصغرات القوارير من بي اي تي (البولي ايثلين تيريفثاليت) المعدة مسبقا.
- تصنيع وتجارة الجملة في الكرتون والحاويات البلاستيكية.
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في الحاويات البلاستيكية واكواب البولي ايثلين واللفائف والاكياس.

<http://takweenai.com>