

حركة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

2019م	2020م	2021م	نسبة التغير %	2022م	2023م	القيمة بالمليون ريال سعودي
(2.4)	41.4	(245.3)	186.01	101.5	290.3	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
463.4	426.9	324.6	57.26	477.1	750.3	النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
551.2	443.3	255.6	44.91	451.8	654.7	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(235.6)	(216.9)	(324.8)	211.32	(243.0)	(756.5)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(288.8)	(219.7)	82.4	(564.62)	(177.5)	824.7	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
26.8	6.7	13.2	2216.67	31.2	722.8	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
35.2	62.0	68.7	37.73	81.9	112.8	النقد وما في حكمه في بداية السنة
62.0	68.7	81.9	639.98	112.8	834.7	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

مؤشرات الأداء الرئيسية

2019م	2020م	2021م	2022م	2023م	المؤشر
-%0.3	%1.5	-%12.5	%3.5	%9.4	العائد على الإيرادات
-%0.5	%2.4	-%23.8	%7.4	%8.4	العائد على حقوق المساهمين
%113.6	%100.8	%136.9	%117.8	%10.5	نسبة القروض إلى حقوق المساهمين
%6.2	%3.5	-%1.3	%18.6	%18.7	نسبة نمو الإيرادات
%5.2	%3.7	-%9.4	%5.5	%10.8	نسبة الربح التشغيلي إلى المبيعات
101.6	101.6	101.6	101.6	301.6	عدد الأسهم (بالمليون)
(0.07)	0.35	(2.81)	0.94	1.77	ربحية / (خسارة) السهم (ريال) سعودي

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م

2019م	2020م	2021م	نسبة التغير %	2022م	2023م	القيمة بالمليون ريال سعودي
2,837.3	2,775.0	2,744.5	(0.44)	2,706.8	2,694.9	الموجودات غير المتداولة
1,106.7	1,100.6	1,145.2	116.64	1,114.7	2,414.9	الموجودات المتداولة
3,944.0	3,875.6	3,889.7	33.71	3,821.5	5,109.8	إجمالي الموجودات
1,260.3	1,082.2	1,363.9	(73.89)	1,089.5	284.5	المطلوبات غير المتداولة
1,243.2	1,315.1	1,330.0	(14.23)	1,436.9	1,232.4	المطلوبات المتداولة
2,503.5	2,397.3	2,693.9	(39.96)	2,526.4	1,516.9	إجمالي المطلوبات
1,440.5	1,478.3	1,195.8	177.42	1,295.1	3,592.9	حقوق المساهمين
3,944.0	3,875.6	3,889.7	33.71	3,821.5	5,109.8	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

2019م	2020م	2021م	نسبة التغير %	2022م	2023م	القيمة بالمليون ريال سعودي
2,225.3	2,303.1	2,272.3	18.66	2,694.2	3,196.9	الإيرادات
(1,380.7)	(1,577.2)	(1,641.5)	6.75	(1,885.9)	(2,013.2)	تكلفة المبيعات
844.6	725.8	630.8	46.44	808.3	1,183.7	الربح الاجمالي
115.9	84.6	(213.3)	134.35	147.0	344.5	الربح (الخسارة) التشغيلي
(7.3)	35.7	(285.0)	216.34	95.5	302.1	ربح (خسارة) السنة
(5.7)	37.7	(282.4)	214.20	99.3	312.0	اجمالي الدخل الشامل للسنة

** تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتوافق مع عرض السنة الحالية.

المصاريف التشغيلية

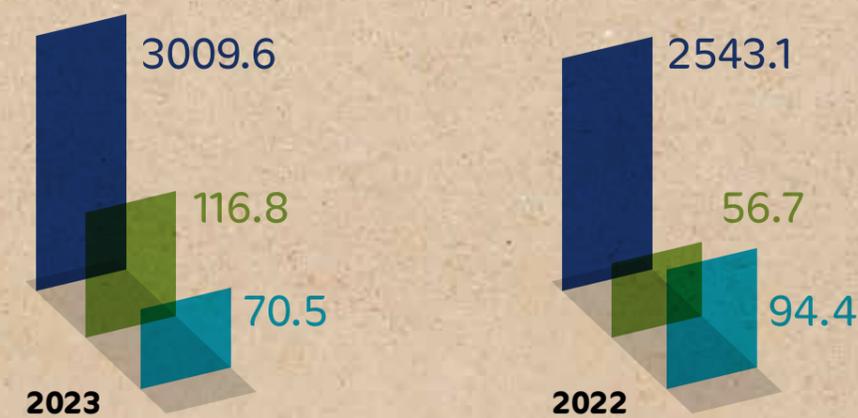
القيمة بالمليون ريال سعودي	2023	% من الاجمالي	2022	% من الاجمالي	التغير %
تكلفة الإيرادات	2013.2	63.0	1,885.9	70.0	6.8
مصاريف البيع والتوزيع	339.6	17.5	488.2	18.1	14.6
خسائر الانخفاض في الذمم التجارية المدينة	48.8	1.5	11.6	0.4	320.7
المصاريف العمومية والإدارية	213.1	6.7	139.0	5.2	53.3
مصاريف تشغيلية (إيرادات) أخرى	-6.3	-0.2	12.5	0.5	-150.4
شطب/خسائر الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات	24.0	0.8	10.0	0.4	140.0
اجمالي المصاريف التشغيلية	2,852.4	89.2	2,547.2	94.5	12.0

القيمة بالمليون ريال سعودي	2023	% من الاجمالي	2022	% من الاجمالي	التغير %
تكاليف إنتاج مباشرة	1,544.3	48.3	1,449.0	53.8	6.6
تكاليف الموظفين	502.3	15.7	462.4	17.2	8.6
مصاريف التسويق	183.0	5.7	125.8	4.7	45.5
المصرفات الإدارية	394.6	12.3	259.1	9.6	52.2
استهلاك الممتلكات واصل حق الاستخدام	234.5	7.3	238.4	8.8	-1.6
مصرفات و (إيرادات) أخرى	-6.3	-0.2	12.5	0.5	-150.4
اجمالي المصاريف التشغيلية	2,852.4	89.2	2,547.2	94.5	12.0

نمو الإيرادات حسب القطاع

القيمة بالمليون ريال سعودي	2023	2022م	% التغير	% من إيرادات 2023م	% من إيرادات 2022م
قطاع الألبان والتصنيع الغذائي*	3,009.6	2,543.1	18.3	94.1	94.4
المنتجات الزراعية	116.8	56.7	106	3.7	2.1
مبيعات العجول وثيران	70.5	94.4	(25.3)	2.2	3.5
إجمالي الإيرادات	3,196.9	2,694.2	18.7	100.0	100.0

تعتمد نادك في أعمالها على قطاعي أعمال رئيسيين: قطاع الألبان والتصنيع الغذائي والقطاع الزراعي، ارتفعت إيرادات الشركة للعام الحالي بنسبة 19.2% مقارنة بالعام الماضي ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة مبيعات الألبان والتصنيع الغذائي بنسبة 19.2% والقطاع الزراعي بنسبة 6.03%.



● إيرادات البان واغذية ● المنتجات الزراعية ● مبيعات عجول وثيران

تفاصيل حركة القروض من البنوك المحلية بعقود مرابحة (بيع أجل) والرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م

فترة القرض	الرصيد النهائي 2023				الرصيد الافتتاحي 2023				القيمة بالمليون ريال سعودي	
	الرصيد النهائي	الفوائد المستحقة	أصل القرض	مسدد خلال 2023	إضافات خلال 2023	اجمالي الرصيد الافتتاحي	الفوائد المستحقة	أصل القرض		الحد الائتماني
3 شهور	0.0	0.8	50.0	50.8	0.6	50.2	0.2	50.0	100.0	البنك الأهلي السعودي
3 إلى 66 شهراً	10.1	17.6	277.0	294.6	60.0	244.8	2.8	242.0	463.3	بنك الراجحي
3 إلى 46 شهراً	329.1	27.7	380.9	408.5	310.6	427.0	3.2	423.8	875.0	البنك السعودي البريطاني
3 إلى 66 شهراً	33.5	48.0	767.3	815.4	156.2	692.6	5.3	687.3	962.0	بنك الرياض
3 شهور	0.05	0.10	13.00	13.14	0.09	13.1	0.1	13.0	100.0	البنك العربي الوطني
	372.7	94.2	1488.2	1582.5	527.5	1,427.7	11.6	50.0	100.0	إجمالي الرصيد

تمثل كافة القروض اعلاه جميع القروض الممنوحة للشركة من قبل البنوك المحلية بالمملكة العربية السعودية ووفقاً لاتفاقيات البيع بالأجل المبرمة مع الشركة وتلك البنوك، وفقاً للشريعة الإسلامية. ووفقاً لجداول سداد تم الاتفاق عليها مسبقاً مع تلك البنوك ووفقاً لمدة القرض الموضحة بالجدول اعلاه.

	2023	% من الاجمالي	2022	% من الاجمالي	التغير %
الإيرادات	3,196.9	100.0	2,694.2	100.0	18.7
المصاريف التشغيلية					
تكلفة الإيرادات	2013.2	63.0	1,885.9	70.0	6.8
مصاريف البيع والتوزيع	339.6	17.5	488.2	18.1	14.6
خسائر الانخفاض في الذمم التجارية المدينة والمدفوعات المقدمة	48.8	1.5	11.6	0.4	318.1
المصاريف العمومية والإدارية	213.1	6.7	139.0	5.2	53.3
مصروفات (إيرادات) تشغيلية أخرى (صافي)	-6.3	-0.2	12.5	0.5	-150.4
شطب/خسائر الانخفاض في قيمة الممتلكات وأعمال تحت التنفيذ	24.0	0.8	10.0	0.4	140.0
اجمالي المصاريف التشغيلية	2,852.4	89.2	2,547.2	94.5	12.0
الربح التشغيلي	344.5	10.8	147.0	5.5	134.4

ارتفع إجمالي المصاريف التشغيلية لهذا العام بنسبة 12% مقارنة بالعام الماضي نتيجة ارتفاع تكلفة الإيرادات مقارنة بعام 2022م بنسبة 6.8% نتيجة ارتفاع استهلاك المواد وكذلك ارتفاع مصاريف البيع والتسويق بنسبة 14.6% بسبب الزيادة في حجم المبيعات لهذا العام مقارنة بعام 2022م. ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة 53,3% مقارنة بالعام الماضي.

علي الرغم من ارتفاع المصاريف التشغيلية بنسبة 12% لهذا العام مقارنة بالعام الماضي 2022م فقد ارتفع الربح التشغيلي للعام الحالي مقارنة بالعام الماضي بنسبة 134.4% نتيجة لارتفاع الإيرادات لهذا العام بنسبة 18.7%.

تطور رأس المال العامل

القيمة بالمليون ريال سعودي	2023م	2022م	2021م	2020م	2019م
الموجودات المتداولة	2,414.8	1,114.7	1,145.2	1,100.6	1,106.7
المطلوبات المتداولة	1,232.4	1,436.9	1,330.0	1,315.1	1,243.1
رأس المال العامل	1,182.4	(322.2)	(184.8)	(214.5)	(136.4)

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة خلال عام 2022م 322.2 مليون ريال سعودي ، وذلك بسبب زيادة الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل وزيادة الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى. خلال العام الحالي، أصبح رأس المال العامل ايجابياً بسبب سداد الجزء المتداول من القروض.

المدفوعات الحكومية العام 2023م

البيان	المسدد (مليون ريال)	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد (مليون ريال)	وصف موجز لها	بيان الاسباب
تأشيرات وجوازات ومكتب عمل ورسم بلديات	46.86	-	تأشيرات ورسوم مكتب عمل وتجديد اقامات ورسوم بلديات خلال العام 2023م	
ضريبة القيمة المضافة	237.2	14.27	ضريبة القيمة المضافة المسددة خلال العام 2023م	المستحق عبارة عن ضريبة القيمة المضافة ديسمبر 2023م تسدد في يناير 2024م
الزكاة وضريبة الاستقطاع	21.5	45.87	الزكاة المدفوعة عن سنوات سابقة وضريبة الاستقطاع خلال العام 2023م	المستحق عبارة عن مخصص الزكاة (القوائم المالية إيضاح رقم 32)
التأمينات الاجتماعية	19.6	1.46	مبالغ التأمينات الاجتماعية المسددة خلال العام 2023م	المستحق عبارة عن تأمينات ديسمبر 2023م تسدد في يناير 2024م
رسوم جمركية	19.2	-	الرسوم الجمركية المسددة خلال العام 2023م	الرسوم الجمركية 2023م
الاجمالي	344.4	61.6		

بيان بالقروض القائمة من بنوك محلية ومواعيد استحقاقها

القيمة بالمليون ريال سعودي	2023م	2022م	% التغير
أقل من سنة	227.62	587.7	-61%
من سنة الى سنتين	145.28	284.1	-49%
من سنتين الى خمس سنوات	-	525.8	-100%
أكثر من خمس سنوات	-	30.1	-100%
إجمالي الرصيد	372.7	1427.7	-74%

حركة قروض صندوق التنمية الزراعية

القيمة بالمليون ريال سعودي	2023م	2022م	% التغير
الرصيد الافتتاحي	97.7	5.5	1676.36%
اضافات خلال السنة	54.81	93.3	-41.25%
مسدد خلال السنة	149.07	-1	-15006.86%
إجمالي الرصيد	3.5	97.7	-96.42%

خلال العام مُنحت الشركة قرضًا قصير الأجل بقيمة 54.81 مليون ريال سعودي لمدة عام واحد. هذا القرض مضمون بمخزون مملوك من قبل الشركة وقد بلغ رصيد هذه القروض من صندوق التنمية الزراعي كما في 31 ديسمبر 2023م 3.5 مليون ريال سعودي (إيضاح (27-2) القوائم المالية السنوية للعم 2023م).