

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة تادكو

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوانين المالية وتحصيل مرافق الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



۱۹ نیانبر ۱۴۰۷

تقرير هرائق الحسابات

七

شركة تيوك للتنمية الزراعية (تادكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

زنگنه آنلاین

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة للتعرف عليها واستعملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنتنا من إدراك المأي على القوائم المالية .

ای محتوا

<sup>١٥</sup> إنها فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه كالتالي:

(١) تغير بصورة عادلة عن المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتديقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والملائمة لظروف الشركة .

١٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن المتنبي وشـ كاه

سليمان عبد الله المكراني



في 21 ديسمبر

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح
٥,٩٧٤,٤٤٦	٢,٨٧٩,٢٩٢	٢
٢٦٨,٤٢٦,٢٠٢	٢٤,٩٩٨,٠٨٢	٣
١٧,٧٦٨,٨٨٠	١٨,٢٤٠,٦٠٦	٤
٣٩,٤٠٤,٣٤٣	٥٨,٩٧٨,٠٥٤	٥
٣٢٦,٨٠٢		٦
١٤,٤٧٦,٦٠٢	١٢,٦٢٣,١٤٠	٧
<b>٢٢٢,٧٤٢,٥٢٥</b>	<b>٢٩٨,٧١٩,١٧٦</b>	
١١,٥٧٥,٩٧٨	١٦,٥٢٦,٠٧٠	٨
٩,٧٥٦,٦٨٦	٢٩,٥٧٧,١٢٧	
٢٢,٦٧١,٩٧٩	٤٥,١٢٥,٥٦٢	
-	٥,٦٨٧,٨٧٦	٩
١٩,٢٨٠,٧٧٨	٢١,٦٤٣,٠٨٧	١٠
٦٢,٢٧٢,٣٧١	١٦,٥٣٩,٧٢٢	
<b>٢٥٩,٨٩٥,١٥٤</b>	<b>٧٨,٣٦٩,٤٤٤</b>	
٢٨,١٦٤,٧٢٥	٢٧,٩,٤,٨١٨	١١
٢,٥٧٧,٧٨٩	٢,٥٨٣,٨٨٢	١٢
٩٥,٧٩١,٦٦٣	٩٦,٣٤٢,١٠٤	١٣
٢٤٠,٠٤٤,٩٢٢	٢٥١,٥١٤,٩١٥	١٤
<b>٣٧١,٥٨١,١٢٠</b>	<b>٣٧٩,٣٤٤,٧١٩</b>	
(٥,٦٥٠,٠٠٠)	(٥,٦٥٠,٠٠٠)	
(٤,٢٧٨,٣٥)	(٤,١٦٠,٣٧٢)	
(١٠,١١٦,٥٠٣)	(٨,٤٠٧,٠٧٩)	١٥
<b>٦١٠,٥٤١,٤٦٦</b>	<b>٥٤١,٢٨٦,٧٢٢</b>	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢
٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٦٤,٣٥٠,٠٠٠	١٥
٦٨,٠١٩,٨٢١	٦٨,٠١٩,٨٢١	٢
١٥,٠٠٢,٥٠٧	١,٨٥٨,٧٣٢	١٦
١٣,١٦٤,١٣٨	(٤٢,٩٤١,٨٧٣)	
<b>٦١٠,٥٤١,٤٦٦</b>	<b>٥٤١,٢٨٦,٧٢٢</b>	

**الموجودات المتداولة :**

نقد بالمستدوق ولدى البنك

استثمارات قصيرة الأجل

ذمم مدينة تجارية

المخزون

ممتلكات وألات ومعدات معدة للبيع

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

**المطلوبات المتداولة :**

الجزء المتداول من الفرض

ذمم دائنة

دائنو توزيعات أرباح

مخصص الزكاة الشرعية

أرصدة دائنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتداولة

رأس المال العامل

**الموجودات غير المتداولة :**

استثمارات في شركات

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مشروعات تحت التنفيذ

ممتلكات وألات ومعدات وأشجار

إجمالي الموجودات غير المتداولة

**المطلوبات غير المتداولة :**

منح حكومية مشروطة

مخصص مكافأة ترك الخدمة

قرصون طويلة الأجل

صافي موجودات الشركة

**حقوق المساهمين :**

رأس المال

هبة الحكومة

الاحتياطى النظامى

احتياطيات أخرى

(خسائر متراكمة) أرباح مبقة

صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢

**الرئيس التنفيذي**  
**سعد محمد العساوى****رئيس القطاع المالي المكلف**  
**حميد روثر عبد الرحمن****عضو مجلس الإدارة المفوض**  
**يوسف بن عبد الله الراجحي**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥,٨١٩,٣٣٨	٩٣,٠٠٤,٣٥٠	١٧	المبيعات
(٩٢,١٢٢,٩٦١)	(٧٨,٥٠٠,٢٠٢)	٦٨	تكلفة المبيعات
٥٩,٧٩٥,٣٩٧	١٤,٥٠٢,٩٩٦		مجمل الربح
(٣٧,٧٤٢,٧٤٥)	(٣٧,٧٢٢,٩٨٥)	١٩	الصروفات التسويقية
(١٢,٩٨٢,٧٩٢)	(١٥,٣٣٧,٦٥١)	٢٠	الصروفات العمومية والإدارية
(٢,٣٠١,٠٩٨)	(٦٢٢,٣٨٤)	٢١	المخصصات
٥,٧٣٤,٦٤٢	(٣٩,١٦٢,٩٢٤)		صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية
	(٦,٢٥٦,٨٤٢)	٢٢	فرق تقييم مخزون
	(١,٦٦٩,٣٢٦)		(خسائر) إزالة أشجار
(١,٤٣٠,٨٧٩)	(٢٥٧,٩٢٧)	٦٦	(خسائر) استثمار في شركات
(٢,٢٢٨,٦٩٦)	(٢٠٦,١٥٣)		(خسائر) غير محققة عن استثمارات اوراق مالية
٤,٢٢٨,٦١٩	٧,٢٧٢,-٦٨	٢٣	تضاف : الإيرادات الأخرى
٥,٥٤٣,٦٨٦	(٤٠,٤٦١,١٥٤)		صافي (خسارة) ربح العام قبل خصم الزكاة
	(٥,٦٨٧,٨٧٣)	٩	الزكاة الشرعية
٥,٥٤٣,٦٨٦	(٤٦,١٤٩,-٣٠)		صافي (خسارة) ربح العام بعد خصم الزكاة
			ربحية (خسارة) السهم:
-٠,١٣	(-٠,٨٧)		من الأعمال الرئيسية
(-٠,٠٠٥)	-٠,١٥١		من الأعمال الأخرى
-٠,١٢	(-١,٠٢)		السهم العادي بالريال



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣

الرئيس التنفيذي  
محمد محمد المصطفى

رئيس القطاع المالي المكلف  
حميد روثير عبد الرحمن

عضو مجلس الإدارة المسؤول  
يوسف بن عبد الله الراجحي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٥٤٢,٦٨٦	(٤٠,٤٦١,١٥٤)
٢٦,٢٩٠,٩٣٤	٢٨,٩١٥,٧٤٥
٢,٢٢٦,٢٦٠	٢,٥٠٠,١٨٠
١٠٤,٣٨٧	-
	٦,٤٥٦,٤٤٢
٤٩٦,٣١١	١,٤٤,٠٧٤
٢,٢٢٨,٧٩٦	٢,٦,١٥٢
١,٤٣٠,٨٧٩	٢٥٧,٩٧٧
١٨,٢٥٠,٤٦٢	(٥,٥٢١,٧٢٦)
١٠,٦٥٢,١٧٩	(٢٦,٠٢٠,٥٥٢)
(٩,٢٢٣,٧٩٩)	١,٨٤٨,٤٦٢
(٥,٨٨٨,٤٢٢)	١٩,٤١٤,٤٥١
٢,٨٩٢,٧٦٢	٢,٣٢٢,٣٩
(٩,٤٤٢,٢٢٠)	٢٢,٤٦٢,٥٩٢
(٢,٦٨١,٩٤٨)	(٢,٠٨٨,١١٢)
(١,٣٨٧,٧٩٧)	-
<b>٤٣,٩٩٦,٥٧١</b>	<b>١٠,٧٣١,٧٢٠</b>
(٢٢٢,٦١٨,٧٥٥)	٤٢,٦٣٦,١٢
(٢٩,٤٥٨,٠٥٢)	(٣٧,٨٧٠,٧١٥)
٢٩٩,٣٧٩	١,٢٢٦,٣٠٢
(٢٢٦,٨٠٢)	٢٢٦,٨٠٢
(١٧,٦٦٥,٤٣٧)	(٥٩,٠٢١)
(٢٩,٠٧٦٩,٦٦٧)	٥,٩٤٨,١٧٢
<b>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>
٤,٩٨٢,٧٣١	٢٦,٤٨٢,٢٢
(١٧,٢٥٨,٥٦٦)	(٢٢,١٥١,٥٧٢)
-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
	(٦,٥,٧٦٤)
<b>٢٤٢,٧٢٤,١٦٥</b>	<b>(١٩,٧٧٥,٥٥)</b>
(٤,٠٤٨,٩٤١)	(٢,٩٥,١٥٤)
١٠,٠٢٢,٣٨٧	٥,٩٧٤,٤٤٦
٥,٩٧٤,٤٤٦	٢,٨٧٩,٢٩٢

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :  
 صافي (الخسارة) الربيع قبل الزكاة الشرعية  
 تمهيلات لتسوية صافي (الخسارة) الربيع لصالح النقدية  
 الناتجة من (المستخدم في) أنشطة العمليات

الاستهلاك

مخصص ترك الخدمة المكون

مخصص مغزون راكم المكون

ثروق إعادة تقييم مغزون

مخصص أشجار نافقة

خسائر غير محققة عن استثمارات اوراق مالية

خسائر استثمار في شركات

الذمم المدينة التجارية

المغزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة

أرصدة دائنة أخرى

دائنو توزيعات أرباح

المسدود من مكافأة ترك الخدمة

صافي النكبة الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

التغير في الاستثمارات

إضافات موجودات ثابتة

استبعادات موجودات ثابتة (بالصافي)

صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع

مشروعات تحت التنفيذ

صافي النكبة الناتجة من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

زيادة رأس المال

المستلم من القروض

المسدود من القروض

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النكبة (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقد في بداية العام

رصيد النقد في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي  
 سعد محمد العساوي

رئيس القطاع المالي الكلف  
 حميد روشيح عبد الرحمن

عضو مجلس الإدارة المفوض  
 يوسف بن عبد الله الراجحي

أرباح الإجمالي	مبالغة (خسائر) متراكمة	احتياطي طوارئ	احتياطي إتفاقي	احتياطي نظامي	هبة الحكومة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥١,٩٩٧,٧٨٠	٨,٤٥٦,٠٠٥	٣٥,٧٣١	٤٦,١٩٠,٠٩٢	٦٧,٤٦٥,٤٥٢	٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ رصيد ١ يناير
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل رأس المال
٥,٥٣٢,٦٨٦	٥,٥٤٢,٦٤٦	-	-	-	-	-	٢٠١٥ أرباح عام
	(٨٣١,٠٠٢)		٢٧٧,٦٨٤	٥٥٤,٣٦٩			المحول للإحتياطيات
٦١٠,٥٤١,٤٦٦	١٣,١٦٨,١٧٨	٣٥,٧٣١	١٢,٩٦٧,٢٧٦	٦٨,١٩,٨٢١	٦٢,٣٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ رصيد ٣١ ديسمبر
	١٣,١٤٤,٧٧٢		(١٢,١٤٤,٧٧٢)				المحول من الاحتياطي للتوزيع
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٤٦,١٤٩,٠٣٠)	(٤٦,١٤٩,٠٣٠)	-	-	-	-	-	٢٠١٦ خسارة عام
(٦٠٠,٧٦٢)	(٦٠٠,٧٦٢)	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٤١,٢٨٦,٧٢٢	(٤٧,٩٤١,٨٢٢)	٣٥,٧٣١	١,٨٢٢,٠٠٢	٦٨,١٩,٨٢١	٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ رصيد ٣١ ديسمبر



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٥

الرئيس التنفيذي  
محمد محمد المسواط

رئيس القطاع المالي المكلف  
حميد روثير عبد الرحمن

عضو مجلس الإدارة المفوق  
يوسف بن عبد الله الراجحي

#### إيضاح (١) : الشركة ولبيتها أعمالها :

- شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) تأسست كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (١١/م) بتاريخ ٧ جمادى الثانى ١٤٠٢ هـ الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٢ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٥٣٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٠٤ هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤ م.
- خلال العام الحالى تم الانتهاء من اجراءات عملية اصدار اسهم لزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال بعدد اسهم ٢٥ مليون سهم تم الاكتتاب فيها بالكامل ليصبح رأس مال الشركة ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٤ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد.
- يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي والحيواني وتسويقه منتجاتها والعمل في مجال التسويق الزراعي بالاستيراد والتصدير للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسمكية ومشتقاتها.

#### إيضاح (٢) : ملخص السياسات المحاسبية الهاامة :

##### أ. لسن إعداد القوائم المالية:

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

##### ب. استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والتي لها تأثير على المركز المالي وقد تختلف هذه التقديرات عن النتائج الفعلية.

##### ج. النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنك والاستثمارات قصيرة الأجل التي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر ولا يوجد قيد على تسليها لصالح الشركة.

##### د. الذمم المدينة التجارية:

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية في قائمة المركز المالي بباقي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد خصم مخصص الديون الشكوك والذي يتم تقديره بناء على دراسة أعمار الديون وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنوات المالية.

#### د. المخزون:

يتكون المخزون من إنتاج تام ومواد أولية ومستلزمات إنتاج ومهمات وقطع غيار ويتم إظهارها بالتكلفة لو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتشتمل تكلفة الإنتاج التام على تكلفة المواد الأولية والأيدي العاملة ومصاريف الإنتاج الأخرى المباشرة وغير المباشرة . أما تكلفة المواد الأولية والمستلزمات والمهمات وقطع الغيار فيتم التوصل إليها بطريقة المتوسط المرجح كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطئ الحركة .

#### و. الاستثمارات :

- يتم إثبات استثمارات الشركة في شركات أخرى وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة بحسب مؤشرات السيطرة وتعتبر نسب ملكية الشركة في رؤوس أموال هذه الشركات هريئة للسيطرة .
- يتم تقدير الاستثمار بالأوراق المالية قصيرة في نهاية الفترات المالية ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة دخل الفترة .

#### ز. الممتلكات والألات والمعدات والأشجار :

- يتم إظهار الممتلكات والألات والمعدات والأشجار بقائمة المركز المالي بصفى التكلفة بعد خصم مجموع الاستهلاك .
- تمثل تكلفة الأشجار في تكلفة الشراء أو تكلفة النمو حتى تاريخ الإنتاج الأولي أو وفقاً لأعمار معينة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس القيمة التقديرية المتبقية والمتمثلة في هنرات الإنتاج التجاري والتي تراوح بين ١٢ إلى ٤٤ سنة .
- يتم احتساب الاستهلاك لباقي البند بطريقة القسط الثابت بناء على الأعمار التشغيلية التقديرية وفقاً لنسبة تراوح بين ٢٪ إلى ٢٥٪ .

#### ح. مخصص الزكاة :

يتم احتساب مخصص زكاة تقديري عن الفترات المالية استرشاداً بالتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل ويتم العرض بالقوائم المالية وفقاً للمعايير ذات العلاقة .

#### ط. الاحتياطي النظامي:

طبقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠٪ سنوياً من صافي الربح لحساب الاحتياطي النظامي غير القابل للتوزيع ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ هذا الاحتياطي ٤٠٪ من قيمة رأس المال .

ي. الاحتياطي الائتماني:

حليقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥٪ سنوياً من صافي الربح لتكوين احتياطي ائتماني مخصص لدعم مركز الشركة ومواجهة المخاطر ويوقف هذا التجنب متى بلغ هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس مال الشركة.

ث. مخصصات العاملين:

يتم تكوين مخصصات العاملين الوظيفية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

ل. تحقيق الإيرادات:

- يتم إثبات إيرادات البيعات عند تسليم المنتجات للعملاء.
- يتم إثبات قيمة مبيعات القمح لصوامع الدولة بصافي القيمة البيعية المتفق عليها وبعد خصم الزكاة ونسبة الشولذ المخصومة.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

م. تكلفة البيعات:

يتم احتساب تكلفة البيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي يتم تحديدها بالتكاليف الفعلية المباشرة والتي تشتمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصارييف غير المباشرة.

ن. المدروقات:

يتم تصنيف المدروقات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويق منتجاتها كمدروقات بيعية وتسويقه ويتم استرداد جزء من هذه المدروقات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ. يتم تصنيف المدروقات المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمدروقات إدارية وعمومية ويتم استرداد جزء من هذه المدروقات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ.

س. ربحية السهم:

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على عدد الأسهم الصادرة كما في نهاية الفترة.

ط. العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والطلبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية على قائمة دخل العام.

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### إيضاح (٤) : نقد بالصندوق ولدي البنوك :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٩٥١,٩٨٢	٢,٥٥٧,٦٥١
٢٢,٤٦٤	٢١,٦٤١
<b>٥,٩٧٤,٤٤٦</b>	<b>٢,٨٧٩,٢٩٢</b>

حسابات جارية لدى البنوك  
نقد بالصندوق  
الإجمالي

#### إيضاح (٥) : استثمارات فعالة الأجل :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٢٢٧,٧٩٧	١٢,٢٢١,٦٤٤
٢٣٧,٦١٨,٦٥٥	١٦٢,٧٧٦,٤٤٠
<b>٢٤٨,٨٤٦,٤٥٢</b>	<b>٢٠٤,٩٩٨,٠٨٤</b>

\* استثمارات في أوراق مالية  
مراهقات إسلامية  
الإجمالي

\* وكانت حركة الاستثمارات في أوراق مالية كالتالي:  
رصيد أول العام  
إضافات خلال العام  
(خسائر) استثمار في أوراق مالية  
رصيد ٣١ ديسمبر

#### إيضاح (٦) : مدينون تجاريون :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,١٥٩,٠٢٨	٢٠,٦٨٠,٧٥٤
(١,٤٤٠,١٤٨)	(١,٤٤٠,١٤٨)
<b>١٣,٧٨٨,٨٨٠</b>	<b>١٩,٢٤٠,٦٠٦</b>

\* مدينون تجاريون  
محخص ديون مشكوك في تحصيلها  
الإجمالي

\* يشتمل رصيد المدينون التجاريون على مبلغ ٩,٧٣٩,٦٧٦ ريال بما نسبته ٤٧٪ من إجمالي الرصيد يمثل  
مديونية عميل واحد بموجب عقد قانوني ملزم للطرفين .

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### إيضاح (٦) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٨٣٢,٤٣١	٢٧,٣٦٥,٩٨٣
٢,١٤٨,٨٣٩	٢,١٢٥,٨٢٩
٩,٨١٩,٢٨٠	٢,٩٦١,٣٤٨
٥٥١,٤٤١	٥٥٢,٤٦٥
٨,٥٨٢,٢٢٢	٩,٧٦٥,١١٩
١٤,٠٠٢,٦٨٨	١٤,٨٣٩,٠٦٨
٣٩,٩٣٧,١٠١	٥٩,٥١٠,٨١٢
(٥٣٢,٧٥٨)	(٥٣٢,٧٥٨)
٣٩,٤٠٤,٣٤٣	٥٨,٩٧٨,٠٥٤

حبوب وبذور وأعلاف  
حضراءات وفواكه  
مواد غذائية منتجة  
أسعار  
أسدمة ومواد كيميائية  
قطع غيار ومواد مستهلكة وأخرى  
الإجمالي  
مخصص مخزون راكن  
صافي قيمة المخزون

#### إيضاح (٧) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٦٧٥,٩٩٠	٥,٧٩١,٥٠٥
٩٦,٤٣٥	١,٩٢٠,٢٩١
١,٠٧٩,٢٢٨	١,٣٧٣,٦٦٧
٩١٨,٩٥٨	٩٥٠,٦٠٧
٣٢٥,٤٦٦	٧١٩,٩٨٢
٨٥٢,٢٩٧	٧٢٧,٤٦١
٥٦١,٢٣٨	٦,٠٦٤,٦٥٦
١٤,٤٧١,٦٤٣	١٢,٦٦٢,١٤٠

دفعات مقدمة لوردين  
تأمين اعتمادات مستندية  
إيرادات مستحقة  
سلف العاملين  
ضمانات لدى الغير  
مصاريف مقدمة  
آخرى  
الإجمالي

**إيضاح (٨) : القروض :**

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>القروض الحكومية:</b>		
١٧,٢٣٥,٢٩٥	١١,٧٧٥,٩٥٢	رصيد بداية العام
<u>(١,٦٥٩,٤٤٢)</u>	<u>(١,٦٥٩,٤٤٢)</u>	المسدد خلال العام
١١,٧٧٥,٩٥٢	١٠,١١٦,٥١١	رصيد نهاية العام
<u>١,٦٥٩,٤٥٠</u>	<u>١,٦٥٩,٤٤٢</u>	الجزء المتداول
<u>١٠,١١٦,٥٠٢</u>	<u>٨,٤٥٧,٠٦٩</u>	الجزء غير المتداول
<b>القروض التجارية:</b>		
١٥,٤٩٢,٩٢١	٩,٨٧٦,٥٢٨	رصيد بداية العام
<u>٩,٩٨٢,٧٣١</u>	<u>٢٦,٤٨٢,٢٢٠</u>	المستلم خلال العام
<u>(١٥,٥٩٩,١٢٤)</u>	<u>(٢٦,٤٩٢,١٣٠)</u>	المسدد خلال العام
<u>٩,٨٧٦,٥٢٨</u>	<u>١٤,٨٦٦,٦٢٨</u>	رصيد نهاية العام
<u>٩,٨٧٦,٥٢٨</u>	<u>١٤,٨٦٦,٦٢٨</u>	الجزء المتداول
<u>-</u>	<u>-</u>	الجزء غير المتداول
<u>١١,٥٣٥,٤٧٨</u>	<u>١٦,٥٢٦,٠٧٠</u>	أجمالي الجزء المتداول
<u>١٠,١١٦,٥٠٢</u>	<u>٨,٤٥٧,٠٦٩</u>	أجمالي الجزء غير المتداول
<u>٢١,٦٥٢,٤٨١</u>	<u>٢٤,٩٨٣,١٣٩</u>	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### الإضاح (٩) : مخصص الزكاة الشرعية :

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٥٤٢,٦٨٦	(٤٠,٤٦١,٧٥٤)
(٣,٧٤٦,٩٥)	٤,٨٧٤,٧٤٦
<u>١,٨٠٢,٥٩١</u>	<u>(٣٥,٥٩٦,٤٠٨)</u>
١,٨٠٢,٥٩١	(٣٥,٥٩٦,٤٠٨)
٤٠٠,٦٢٨,٥٩٦	٦٨٠,٢٢٠,٧٩٩
(٣٩٩,٦٢٥,٢٠٩)	(٤١٧,٢٠٩,٣٤٣)
<u>٢,٧٩٥,٩٧٨</u>	<u>٢٢٧,٥١٥,٠٤٨</u>
<u>(٨,٣٠٧,٨٩١)</u>	<u>-</u>
<u>(٥,٥١١,٩١٢)</u>	<u>٢٢٧,٥١٥,٠٤٨</u>
<u>-</u>	<u>٥,٦٨٧,٨٧٦</u>

احتساب الزكاة:

صافي (الخسارة) الربح الدفترى ويعدل بما يلى:

المخصصات المكونة خلال العام

صافي (الخسارة) الربح المعدل

وعاء الزكاة:

صافي (الخسارة) الربح المعدل

اجمالى بند مضافة

اجمالى بند مخصوصة

وعاء الزكاة

ويخصم : أرباح القمع المركب

صافي وعاء الزكاة

الزكاة المستحقة بواقع

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلى:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٨٧,٦٩٧	-
-	٥,٦٨٧,٨٧٦
(١,٣٨٧,٦٩٧)	-
-	٥,٦٨٧,٨٧٦

رصيد ١ يناير

الزكاة المستحقة عن العام

تخصيم : الزكاة المسددة خلال العام

رصيد ٣١ ديسمبر

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى العام ٢٠١٥ وحصلت الشركة على شهادة الزكاة عن الأعوام حتى ٢٠١٥، وتم الربط حتى عام ٢٠٠٤.

صدر للشركة ربط نهائى عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ وتضمن فروقات زكوية وضربيبة بمبلغ ٦,٤٤,٤٨٢ ريال وقامت الشركة بالاعتراض على الربط ولم يتم البت فيه حتى تاريخه وتعتقد الشركة بإمكانية قبول الاعتراض.

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٠) : أرصدة دافنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٢,٠٠٥	٦٢٢٦,١٧٦	مستحقات عاملين
٥,٥٩٠,٢٩١	٦,٨٨٤,٠٢٨	مصاريفات مستحقة
٢,٢٤٧,٠٤٤	٢,٤٦٢,٨٩٥	تأمين محتجز
١,٨٦٧,٠٠٣	١,٨٦٢,٩٧٩	دائنون مبيعات أسهم
٦,٦٦٢,١٩٤	٦,٦٦٢,١٩٤	دائنون إكتتاب وأمانات مساهمين
٢,٠٢٢,٢٠١	٢,٥٠٣,٨٤٥	عملاء دفعات مقدمة
<u>١٩,٢٨٠,٧٣٨</u>	<u>٢١,٦٠٣,٠٨٧</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) : استثمارات في شركات:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة المشاركة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٤٣٧,٣٨٧	٧,٨٤٦,١٧٨	٪٢٧,٧٨
٤١٢,٨٠٠	٤١٢,٨٠٠	٪١,٤٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٪٠٢٢,٣٣
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	جمعية البطاطس التعاونية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	جمعية القمح التعاونية
١٨,٩٩٢,٥٥٨	١٩,٢٢٥,٨٤٠	شركة شرق آسيا للاستثمار الزراعي
<b>٢٨,١٦٢,٧٤٥</b>	<b>٢٧,٩٠٤,٨١٨</b>	<b>الإجمالي</b>

\* تم تقييم الاستثمار في شركتي جنات للاستثمار الزراعي وشرق آسيا للاستثمار الزراعي وفقاً لطريقة حقوق الملكية اعتماداً على نتائج القوائم المالية المتوفرة للشركة حتى عام ٢٠١٢ ، وتم تعديل قيمة الاستثمار بقيمة الخسائر المقدرة عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وكانت حركة الاستثمارات لدى الشركات كالتالي:

٢٩,٥٨٢,٦٢٢	٢٨,١٦٢,٧٤٤	رصيد أول العام
(١,٤٢٠,٨٧٩)	(٢٥٧,٩٢٧)	وتحصى: (خسائر) استثمارات بالصافي
<b>٢٨,١٦٢,٧٤٤</b>	<b>٢٧,٩٠٤,٨١٨</b>	<b>رصيد نهاية العام</b>

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح (١٢) : استثمارات في أوراق حالية متاحة للبيع :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١,١٩٤,٠٠٠
٢,٥٧٧,٧٨٩	٢,٤٧٤,٨٨٢
<u>٢,٥٧٧,٧٨٩</u>	<u>٢,٤٧٤,٨٨٢</u>

بنك الرياض - ٤

بيت التمويل الخليجي

الإجمالي

إيضاح (١٣) : مشروعات تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٤٠٢,١٤٤	٤٥,٧٨٧,٠٩٣
٢٦,٦٢٠,٠٧٠	٢٠,٥٣٩,٢٢٠
٢٩,٢٨٦,١٥٥	٢٠,٠١٦,١١٥
<u>٢٨٣,٢٩٤</u>	<u>٣٧,٤٧٦</u>
<u>٩٥,٧٩١,٦٦٣</u>	<u>٩٦,٣٨٢,١٠٤</u>

إنشاءات مدنية

محاصيل في صور النمو

بساتين غير ناضجة

أخرى

الإجمالي

إيجاز (١٤) : الموجودات الثابتة :

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر		مجموع الاستهلاك					التكلفة				
٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	استهلاك العام	استبعادات وتسويات	رصيد ٢٠١٦/١/١	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	استهلاك العام	استبعادات وتسويات	إضافات	رصيد ٢٠١٦/١/١	الاراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أراضي مشروطة
٧٢,٦٢٠,٦٠٠	٦٤,٦٢٠,٦٠٠	-	-	-	-	٦٤,٦٢٠,٦٠٠	-	-	-	٦٤,٦٢٠,٦٠٠	الأراضي
٥,٦٥٠,٠٠٠	٥,٦٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥,٦٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥,٦٥٠,٠٠٠	المباني والآلات
٣٠,٦٤٦,٠٢١	٢٢,٧٠٨,٦٠٥	٩٦,٩٥٢,٢٠٢	٤,٣٦٢,٠٧٢	-	٩٢,٥٩١,١٣١	١٢٩,٦٦١,٨٠٨	-	-	٩,٤٢٤,٦٤٦	١٢٣,٣٢٧,١٦٢	الآلات ومعدات
٨٤,٤٥١,٨١٥	٨٥,٠١١,٣٧١	١٦٩,٧٨٠,٢٧٥	١٣,٥٩,٩٦٨	(٧,١٦٢,٢٣٦)	٧٣,٨٨٢,٦٨٣	٢٧٤,٨٦٦,٦٦٦	(٧,٢٤٣,٤٤٣)	١٣,٧٧٠,٦٤١	٢٦٨,٣٣٤,٤٩٨	أبار وانظمة ري	
٢٨,٩٢٢,٢٧٩	٢١,٨٥٣,١٩٩	٢٠,٥٧٤٧,٤٤٢	٥,٥٣٥,٨٨٥	(٨,٠١٧,٨٣٩)	٢٠,٨,٢٢٩,٣٩٦	٢٢٧,٦٠٠,٦٤١	(٨,٢٤٢,٤٥٦)	٨,٦٨١,٤٤٢	٢٣٧,١٦١,٦٧٥	وسائل نقل وانتقال	
٧,٣٠٢,٤٨١	٧,٣٤٩,٧٩٠	٢٠,٨٤٥,٢٧٥	٢,٨٤١,٢٧١	(٢,٣٤٧,٦٦٠)	٢٠,٢٥١,٧٤	٢٨,٦٩٥,٠٦٥	(٢,٢٥٦,٩٧٤)	٢,٤٩٥,٨٥٤	٢٧,٣٠٤,١٦٥	أشجار ناضجة	
٢٣,٨٠٠,٥٨٠	٢٢,٧٢٢,٧٧٢	٢٩,٧٠٤,٦٧٥	٢,٦٤٦,٣١٠	(١,٧٧٧,٧٦٠)	٢٨,٧٦٦,١٣٥	٦٢,٥٣٧,٤١٨	(٣,٣٣٧,١٧٢)	٥,٣٠٧,٨٧٥	٦٠,٥٦٦,٧٣٥	اثاث ومقروشات	
٦٠,٨٤٠٢	٥٢٢,١٥٢	٩,٨٣٤,٠٣١	٢٧٤,٢٧٢	(٢٥,٠٥٢)	٩,٥٩٤,٨١١	١٠,٣٥٦,١٨٢	(٢٥,١٠٧)	٧٨,٠٧٧	١٠,٢٠٢,٢١٢	أغذام	
١,٥٣٢,٩٤٥	٧,٠٣٩,٦٢٨	٢٢٦,٥٦٢	١٩٥,٥٠٧	-	٢٦,٠٥٥	٢,٢٦١,٢٠٠	-	٧٠٢,٢٠٠	١,٠٥٩,٠٠٠	الإجمالي	
٢٤٥,٥٤٥,١٣٤	٢٥٢,٥٥٧,٩٨٩	٥٦٣,٠٨٦,٦٢٢	٢٨,٩١٥,٢٤٥	(١٩,٧٣٠,٥٣٧)	٥٥٣,٣٤١,٩١٥	٨١٥,٦٤٤,٦١٢	(٢١,١١٣,١٥٢)	٣٧,٨٧٠,٧٥	٧٩٨,٨٨٧,٠٤٩		

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٥,٥٤٥,١٣٤	٤٢٥,٥٥٧,٩٨٩
(٤٩٦,٣١١)	(١,٠٤٤,٠٧٤)
٣٤٥,٠٤٨,٩٢٢	٣٥١,٥١٢,٩١٥

الموجودات الثابتة  
بعضها مخصص استبعاد أشجار ناضجة  
صافي الموجودات الثابتة

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### إيضاح (١٥) : هبة الحكومة :

تمثل هبة الحكومة أرض المشروع المنوحة للشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (٥٠/م) وتاريخ ١٤٠٥/٩/٢ والبالغ مساحتها ٢٥ الف هكتار من الأراضي الحكومية الواقعة على طريق تبوك بتر بن هرماں بغرض استثمارها في المشاريع الزراعية وقد تم تقدير الأرض بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي طبقاً للشهادة الصادرة من مكتب عقاري بتاريخ ١٤٠٦/٥/٢، هناك مساحة داخل أرض مشروع الشركة مقدارها ٢,٨٢٥ هكتار لم يحسم أمر تملكها . وعليه فقد تم تبويب قيمتها والمقدرة بـ ٥,٦٥٠,٠٠٠ ريال وتضمينها في المطلوبات الغير متداولة تحت بند التزامات هبة الدولة .

#### إيضاح (١٦) : احتياطيات أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٩٦٢,٧٧٦	٦,٨٢٣,٠٠٢	احتياطي اتفافي
٢٥,٧٣١	٢٥,٧٣١	احتياطي طوارئ
<u>٥٠,٠٠٣,٥٠٧</u>	<u>٦,٨٥٨,٧٧٤</u>	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٧) : المبيعات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٣١٠,٧٨٦	٥٨,٠٠,٦٥٥	مبيعات حبوب
٢٨,٩٥٦,٧٣١	٢٩,٢٩١,٠٨٢	مبيعات أعلاف
٦٦,٢٠٨,٤٣٩	٥٢,٩٠٨,٧٦٦	مبيعات خضروات وفواكه
٥,٧٨٨,٣٨٩	٤,٤٦٨,٣٣٩	مبيعات مواد غذائية منتجة
٤٢٨,١١٨	٤٣٨,٣٢٨	مبيعات أشجار
-	١٤٧,٠٨٠	مبيعات مواشي
٢٦,٢٥٠	-	مبيعات مساحات خضراء
<u>١٥١,٨١٩,٣٣٨</u>	<u>٩٤,٠٠٤,٢٥٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٨) : تكلفة المبيعات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٧٣٧,٤٠٩	٦,٤٨٥,٣٦٩	تكلفة مبيعات حبوب
١٧,٧٨٠,٦٨٢	٢١,٧٣٠,٠٩٥	تكلفة مبيعات أعلاف
٣٦,٢٧١,٩٢٣	٤٤,٦١١,٧٩٠	تكلفة مبيعات خضر وفواكه
٦,٠٥٠,٢٢٦	٥,٢٥٢,٧٣٤	تكلفة مبيعات مواد غذائية منتجة
٣٦٨,٨٨٥	٣١٧,٤١٠	تكلفة مبيعات أشجار
-	١٠٢,٩٥٦	تكلفة مبيعات مواشي
١٤,٧٧٥	-	تكلفة مبيعات مساحات خضراء
<u>٩٢,١٢٢,٩٦١</u>	<u>٧٨,٥٠٠,٢٥٤</u>	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٩) : المصروفات التفصيلية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٠٦,٧٦٣	٤,٢٨١,٠٥٢	مصاروفات نقل وشحن
١٠,٨٧٨,٧٥٢	١١,٠٢٧,٧٦٠	أجور ورواتب وما في حكمها
٥,٠٥٤,٥٦٤	٥,٠٠٩,٦٩٠	مصاروفات تعبئة وتغليف
٦,٦٣٤,٢٩٤	٦,٧٩٢,١٥٨	استهلاكات
٢,٨٧٢,٣٠٦	٢,٠٠٦,٨٧٧	عمولة مبيعات
٣,٢٠٩,٦٥٦	٣,٠٨٥,١٠٨	فائد وتألف
١,٧٤٤,٥٠١	٢,٠٥٧,٥٤٤	وقود وطاقة
٨١٢,١٢٦	١,١٠٣,٠٦٠	مواد مستهلكة
٥٨١,٤٤٥	٩٧٨,٠٧٥	صيانة واصلاح وقطع غيار
١٣٠,٥٦٨	١٦٨,٩٤٥	مصاروفات تأمين
١٠١,٥٤١	٧٥,٠٨٤	معارض ودعائية وإعلان
٧٦,٣٥٩	٨٩,٣٤٧	برق وبريد وهاتف
٢٩٤,٨٥٢	٢٦٢,٩٨٦	إيجارات
١٥١,٣٧٩	١٠٦,١٧٦	سفر وانتقالات
٢٩٢,٦٢٧	٨٨,٢٢٨	آخرى
<b>٣٧,٦٤٢,٣٤٥</b>	<b>٣٧,٧٣٧,٩٨٥</b>	<b>الإجمالي</b>

إيجار (٢٠) : المصاريفات الفرعية والإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٩٤,٦٢٠	٦,٨٥٤,٣٦	أجور ورواتب وما في حكمها
١,٢٨٢,١٩٦	١,٠٦٥,٧٧٧	استهلاكات
٩٣٤,٠٧٨	٨٧٣,٩٣٤	صيانة وأصلاح وقطع غيار
١,١٩٦,٧٩٢	٧٨٨,٠٦٩	علاقات عامة ومعارض
٤٩٥,٦٦٢	٦٧٨,٠٠٥	تبرعات
٦٨,٨٧٥	٥٦٥,٥٤٨	تراخيص
٥٦,٧٨١	٤٤,٧٧٩	إعلانات إدارية
٢٨٦,٦٠٨	٢٢٩,٦٧٠	وقود وطاقة
١٩٨,٥٢٢	١٧٠,٢١٣	مواد مستهلكة
٢٠٢,٤٢٩	١٥٤,٦٣٩	برق وبريد وهاتف
٣٦٨,٦٥٨	٤٦٢,٦٦	أتعاب مهنية واستشارات
٣٦٤,٧٢٩	١٦٢,٣٧٩	مصاريفات بنكية
٣٧٩,٤٧٥	٢٤٦,٠٧٨	مصاريفات سفر وانتقالات
٩٨,٣٥١	٧٩,٥٨٠	إيجارات
٧٥,٨٣٦	٥٥,٤١٠	تأمين
٢٢٤,٣٢٤	٢,٨٥٧,١٥٨	أخرى
<b>١٢,٩٤٢,٧٩٢</b>	<b>١٥,٢٣٧,٦٥١</b>	<b>الإجمالي</b>

إيجار (٢١) : المخصصات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
في ٣١ ديسمبر	في ٣١ ديسمبر	
-	٦٢٢,٢٨٤	مخصص أغنام نافقة
١,٧٠٠,٠٠٠	-	مخصص مكافآت عاملين
٤٩٦,٢١١	-	مخصص أشجار نافقة
١٠,٤٧٨	-	مخصص مخزون راكي
<b>٢,٣٠٤,٥٩٨</b>	<b>٦٢٢,٢٨٤</b>	<b>الإجمالي</b>

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول التوازن المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### إيضاح (٢٢) : فروق تقييم مخزون :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
في ٣١ ديسمبر	في ٣١ ديسمبر	
-	٥,٦٧٠,٦٢٤	زيت زيتون
-	٧٩٥,١٨٢	فوج قاسي
-	٤١,٠٢٦	شتلات أشجار فاكهة وتمر
	<u>٦,٤٥٦,٨٤٢</u>	الإجمالي

#### إيضاح (٢٢) : الآليات الأخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٨٨,٠٠٠	٢,٦٧٦,٣١٨	مكاسب بيع خردة وأخرى
٦,٢١٠,٠٧٩	٤,٥٩٦,٨٠٠	مكاسب مرابحات بنكية
<u>٤,٤٢٨,٦١٩</u>	<u>٧,٢٧٢,٠١٨</u>	الإجمالي

#### إيضاح (٢٤) : الالتزامات المحتلة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٥٠,٠٠٠	٤,٨٥٠,٠٠٠	خطابات ضمان صادرة للفير
١٨,٨٥٠,٠٠٠	١٨,٨٥٠,٠٠٠	* ضمان قروض للفير
<u>٢٢,٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢,٧٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

\* شركة تبوك للتنمية الزراعية من مؤسسي شركة جنات للاستثمار الزراعي - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة والتي تساهم في شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية - شركة مساهمة مصرية وقد ضمنت الشركة تصويت بلغ ١٦,٥٪ من فرض يخص شركة رخاء من الصندوق السعودي للتنمية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال .

#### إيضاح (٢٥) : المعلومات القطاعية :

تدار الشركة كوحدة تشغيلية منكاملة من خلال وحدتين تشغيليتين رئيسيتين وهما وحدة أعمال المحاصيل الحقلية و وحدة أعمال الفاكهة بالإضافة إلى الوحدات الخدمية الأخرى التي تساهم بصورة مباشرة في تقديم الخدمات لباقي الوحدات وتستخدم موارد الشركة والمتمثلة في أصولها الثابتة ومواردها المالية والموارد البشرية وغيرها من الموارد الأخرى في جميع الوحدات دون تخصيص لأي من تلك الموارد لوحدة بعينها .  
ومن ناحية القطاعات الجغرافية فإن العملية التشغيلية للشركة تنحصر في منطقة تبوك كما أنها تقوم بتوزيع منتجاتها بجميع مناطق المملكة كما تقوم بتوزيع الفاكهة بمناطق المملكة بالإضافة إلى منطقة الخليج وقد بلغت مبيعاتها على مستوى المناطق الجغرافية على النحو التالي :

#### أولاً : توزيع المبيعات لعام ٢٠١٦م حسب مناطق البيع (بالريال) :

الجملة	مجلس التعاون	الشمالية	الجنوبية	الفردية	الوسطى	الشرقية	البيان
٥,٨٠٠,٦٥٥	-	٢٧٥,٦٩	-	٥,٣٧٥,٦٦	-	-	حيوب تقاوى
٢٩,٣٤١,٠٨٧	-	٢٩,٣٤١,٠٨٧	-	-	-	-	اعلاف
٢٥,٤٢١,٩٣٧	-	٢,٧٧٧,٩٦	١٢٣,٩٢	٦,٧٧٤,٩٦١	١٢,٦٧٠,١٢	١,٨٦٣,٩٤٣	خضار
٢٦,٤٩٩,٨٠٤	٥,٥٣٧,١٩١	٨٨٥,٧٦٢	٢,٥٣٦,٦٦٣	٨,٠٧٣,٧٦	٦,٩٣٧,٨٣٦	٢,٦٢٠,٨٣٧	فاكهية
٤,٩٣٥,٣٦٦	-	٤,٠٠٠,٠٧٦	٥,٣٥٦	١٠٠,٧٦٦	٢٠,٨,٩٦٣	٦٠,٧٦٠	مواد غذائية منتجة
٢٧٨,٣٧٨	-	٢٧٨,٣٧٨	-	-	-	-	مبيعات اشجار
٤٦٧,٠٨٠	-	٤٦٧,٠٨٠	-	-	-	-	مبيعات اغنام
٩٧,٠٠٤,٧٤٧	٥,٥٣٧,١٩١	٢٩,٥,٩,٣٦	٢,٩٧٧,١٣٦	٢١,٣٣٢,١٠٠	١٩,٤٥٧,٩٠٨	٥,٣٠٤,٧٧٩	الإجمالي

#### توزيع المبيعات لعام ٢٠١٥م حسب مناطق البيع (بالريال) :

الجملة	مجلس التعاون	الشمالية	الجنوبية	الفردية	الوسطى	الشرقية	البيان
٤٠,٣١٠,٧٦١	-	٤٠,٣١٠,٧٦١	-	-	-	-	حيوب تقاوى
٢٨,٩٣٦,٧٦٦	-	٢٨,٩٣٦,٧٦٦	-	-	٢٢٣,٦٢٣	-	اعلاف
٣٤,٠١٦,٦٥١	-	٣٤,٠١٦,٦٥١	٣٩٤,٣٢	٣٧,٩٤٢,٢٤٦	١٧,٣٧٧,٢٠٠	٣,٨٣٦,٧٥	خضار
٣١,٢٨١,٥٦٦	٢,٤٧١,٣٩٦	٢٢١,٣٩٦	٢,٨٧٩,٣٣	١٤,٦٧٣,٣١	٨,٠٧٣,٦٤٢	٥,٠٧٧,٠١٠	فاكهية
٦,٠٢٣,٧٤٧	-	٦,٠٢٣,٧٤٧	٦,٢٤٢,٢١٩	٦,٢٤٢,٢١٩	٦٦٣,٦٧٦	١٥,٠٧٦	مواد غذائية منتجة
٦,٠٢٦,٣١٠	-	٦,٠٢٦,٣١٠	٦,٠٢٦,٣١٠	٦,٢٤٢,٢١٩	٦٦٣,٦٧٦	٦,٣٨٠	مبيعات اشجار
١٥,٦١٩,٣٧٨	٤,٤٧١,٣٩٦	٤٣,٦١٩,٣٧٨	٤٣,٦١٩,٣٧٨	٤٣,٦١٩,٣٧٨	٤٣,٦١٩,٣٧٨	٤,٤٧١,٣٩٦	الإجمالي

**ثانياً : توزيع المبيعات لعام ٢٠١٦م بالسعودية ودول مجلس التعاون الخليجي (بالريال) :**

البيان	السعودية	البحرين	الامارات	البحرين	قطر	عمان	الجملة
حبوب تقاوي	٥٨٠٠,٦٦٥	-	-	-	-	-	٥٨٠٠,٦٦٥
اعلاف	٢٩,٧٤١,٤٤٧	-	-	-	-	-	٢٩,٧٤١,٤٤٧
خضار	٢٥,٢٢١,٤٧٧	-	-	-	-	-	٢٥,٢٢١,٤٧٧
فاكهية	٣١,٣٧٩,٤٠٢	١,١٧٨,٧٤٠	٧٣٧,٠٧٩	٦,٠١٢,٧٩٧	١,١٥٧,٩٢٠	١,٢٩٩,٦٦٨	٣١,٣٧٩,٤٠٢
منتجات زيتون	٤,٥١٩,٣٥٣	-	-	-	-	-	٤,٥١٩,٣٥٣
مواد غذائية منتجة	٤٤٣,١٢١	-	-	-	-	-	٤٤٣,١٢١
مبيعات اغذام	١٢٧,٤٠	-	-	-	-	-	١٢٧,٤٠
الإجمالي	٨٧,٣٦٧,٠٧٨	١,٢٩٩,٦٦٨	١,١٥٧,٩٢٠	٦,٠١٢,٧٩٧	٧٣٧,٠٧٩	١,١٧٨,٧٤٠	٤٣,٠٣١,٧٨٦

**توزيع المبيعات لعام ٢٠١٥م بالسعودية ودول مجلس التعاون الخليجي (بالريال) :**

البيان	السعودية	الكويت	الامارات	البحرين	قطر	عمان	الجملة
حبوب تقاوي	٤٠,٣١٠,٧٨٦	-	-	-	-	-	٤٠,٣١٠,٧٨٦
اعلاف	٢٨,٩٥٦,٧٧٣	-	-	-	-	-	٢٨,٩٥٦,٧٧٣
خضار	٧٢,٠١٦,١٥١	-	-	-	-	-	٧٢,٠١٦,١٥١
فاكهية	٢٧,٣٨١,٣٧٨	١,٥٠٥,٣٧٩	٧٨٤,٧١١	٢٨٤,٠٢١	١,٤٥٨,٨٠٤	١,٠٨٠,٢١٢	٢٧,٣٨١,٣٧٨
مواد غذائية منتجة	٦,٠٢٥,٧٨٧	-	-	-	-	-	٦,٠٢٥,٧٨٧
مبيعات اشجار	١,٠٣٦,٣١٠	-	-	-	-	-	١,٠٣٦,٣١٠
الإجمالي	٨٧,٣٦٧,٨٤٦	١,٤٤٨,٣٧٨	١,٤٥٨,٨٠٤	٢٨٤,٠٢١	٧٨٤,٧١١	١,٥٠٥,٣٧٩	٤٣,٠٣١,٧٨٦

**إيضاح (٣٦) : إرباح مقترن توزيعها :**

أوصي مجلس إدارة الشركة في جلسته الخامسة للدورة الحادية عشر للمجلس المنعقدة يوم الأحد ٢٠١٦/٠٢/٣١ م الموافق ٠٥/١٢/١٤٣٧هـ وبعد اطلاعه على مسودة القوائم المالية للشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٦م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام ٢٠١٦ على أن يتم دعم مقترن توزيع الأرباح من حساب الاحتياطي الاتفاقى والخاص لدعم المركز资料 للشركة ، وذلك للإعتماد من الجمعية العمومية للشركة والتائير بذلك على القوائم المالية خلال الفترات المالية اللاحقة بعد إعتماد الجمعية العمومية.

#### إيضاح (٢٧) : الأدوات المالية :

ترتبط الأدوات المالية بصفة خاصة في مجموعة الموجودات قصيرة الأجل والتي تدعم الموقف المالي للشركة وتزيد من قدرتها على سداد التزاماتها ومن هذا المفهوم فإن الأدوات المالية للشركة تتمثل في النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل والمخزون والأصول الثابتة المعدة للبيع والذمم الدينية والأرصدة الدينية الأخرى بينما تتمثل الإلتزامات المالية في الذمم الدائنة والمصرفيات المستحقة ومستحقات المساهمين ومخصص الزكاة والأرصدة الدائنة الأخرى. ولا يوجد فرق جوهري بين القيمة العادلة للأدوات المالية والقيمة الذهنية لها في تاريخ القوائم المالية.

#### إيضاح (٢٨) : إدارة المخاطر :

##### مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية لذا فإن الأصول المالية التي تتركز فيها مخاطر الائتمان تتّالُف بصورة خاصة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون .

وتقوم الشركة بإدارة المخاطر المرتبطة بالنقد وما في حكمه من خلال احتفاظها بالنقد والإستثمارات قصيرة الأجل لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تقلّل من المخاطر المرتبطة بالنقد وما في حكمه إلى الحدود الدنيا .

كما تدير الشركة المخاطر المرتبطة بالمدينيين التجاريين عن طريق انتقاء العملاء الذين تتعامل معهم الشركة والحصول على ضمانات مالية لأرصدمهم الدينية والقيام بالراجحة المنتظمة للأرصدة المشكوك فيها ولا تخضع الشركة لأية مخاطر جوهيرية فيما يتعلق بمخاطر الائتمان .

##### مخاطر أسعار العمولات:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغيير في أسعار العمولات بالسوق وتأثيره على المركز المالي الموحد للشركة وتدفقاتها النقدية ويتم التعامل معها عن طريق مراقبة تقلبات أسعار العمولات بالسوق ونرى أن تأثير المخاطر المرتبطة بأسعار العمولات غير جوهريا .

##### مخاطر سعر الفائدة:

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهيرية تحمل بفوائد خلال العام الحالي وكذلك خلال العام السابق .

#### **مخاطر السيولة:**

وتتمثل في الخاطر المرتبط في عدم مقدرة طرف على الوفاء التزاماته قصيرة الأجل وال المتعلقة بالأدوات المالية وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بالسيولة من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنك يتناسب مع حجم التزاماتها قصيرة الأجل وبشكل مستمر.

#### **مخاطر العملة:**

وتتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار العملات التي تستخدمها الشركة في تعاملاتها المالية وترتبط معاملات الشركة بصورة أساسية في التعامل بالريال السعودي وتدير الشركة المخاطر المرتبطة بأسعار العملات من خلال التركيز على استخدام العملات ذات السعر الثابت أو شبه الثابت كما أنها تراقب تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهريّة.

#### **القيمة العادلة:**

وتتمثل في القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، حيث يتم إعداد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية وقد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمها الدفترية.

#### **إيضاح (٢٩) : إعادة تمويلها:**

تم إعادة تمويل بعض أرقام سنة المقارنة لتوافق مع عرض وتمويل أرقام العام الحالي.