



أ.ع.ش. أسكي

٢١ يناير ٢٠٠٤

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / المساهمين

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الشناعة وتمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



م.م.م. مزارز

٨١

شركة تبوك للتنمية الزراعية «تادكو»
شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٥٨,٤٨٦	٦,٥٢٨,٢٨٦	(إيضاح ٣)
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ٤)
٣٥,١٥٢,١٦٢	٣٣,٦٦٧,١٧٧	(إيضاح ٥)
٤,٠٦٦,٤٨١	٤,٩٤٤,٥٨٦	(إيضاح ٦)
٥٩,١٨٨,٣٧٣	٧٨,٢٧٢,٧٤٣	(إيضاح ٧)
١١٨,٦٦٦,٥٠٢	١٣٧,٤٢٢,٧٩٢	
		الموجودات المتداولة :
		النقدية
		استثمارات قصيرة الأجل
		ذمم مدينة تجارية
		أرصدة مدينة أخرى
		المخزون
		مجموع الموجودات المتداولة
		المطلوبات المتداولة :
		ذمم دائنة
		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		دائنو أرباح موزعة
		مخصص الزكاة الشرعية
		أرباح مقترح توزيعها
		الجزء المتداول من القرض
		مجموع المطلوبات المتداولة
		رأس المال العامل
		الموجودات غير المتداولة :
		استثمارات طويلة الأجل
		مشروعات تحت التنفيذ
		موجودات ثابتة معدة للبيع
		صافي الموجودات الثابتة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مخصص مكافأة ترك الخدمة
		قرروض طويلة الأجل
		صافي موجودات الشركة
		حقوق المساهمين :
		رأس المال
		هبة الحكومة
		احتياطيات
		أرباح مبقاة
		صافي حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ١)
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ١٤)
٧٨,٨٤١,٧٦٥	٨١,٢٠٥,٢٥٢	(إيضاح ١٥)
-	٣,٠٦٢,٧٩٦	
٣٤٨,٨٤١,٧٦٥	٣٥٤,٢٦٨,٠٤٨	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تبوك للتنمية الزراعية «تادكو»
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥,٣٣٤,٦٥٢	١٢٢,٧٢٢,٢٨٢	(إيضاح ١٦) المبيعات
(٤٦,١٠١,١٤٣)	(٧١,٩٥٥,٥٥٠)	(إيضاح ١٧) تكلفة المبيعات
٢٩,٢٣٣,٥٠٩	٥٠,٧٦٦,٧٣٢	مجمّل الربح
(١٤,٩٦٥,٢١٨)	(٢٤,٩١٥,٣٠١)	(إيضاح ١٨) المصروفات التسويقية
(١١,١١٩,١٥٧)	(١٢,٧٧٣,٨٦٦)	(إيضاح ١٩) المصروفات العمومية والادارية
٣,١٤٩,١٣٤	١٣,٠٧٧,٥٦٦	صافي ربح العمليات الرئيسية
٤,١٤٧,٢٣٠	٤,٨٠٧,١٤٦	(إيضاح ٢٠) يضاف الإيرادات الأخرى
٧,٢٩٦,٣٦٤	١٧,٨٨٤,٧١٢	صافي ربح العام قبل خصم الزكاة
(١,٦٢٣,٦٦١)	(٢,١٢٨,١٣٠)	الزكاة الشرعية
٥,٦٧٢,٧٠٣	١٥,٧٥٦,٥٨٢	صافي ربح العام بعد خصم الزكاة

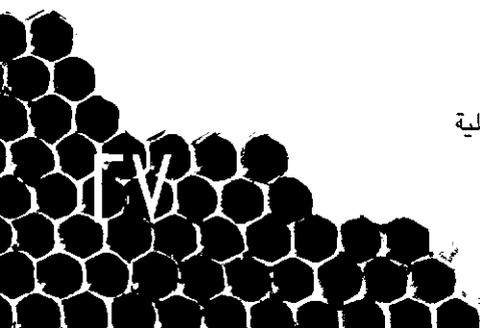
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تبوك للتنمية الزراعية «تادكو»
شركة مساهمة سعودية

مشروع توزيع الأرباح

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٩٦,٣٦٤	١٧,٨٨٤,٧١٢	صافي الربح قبل خصم الزكاة الشرعية
(١,٦٢٣,٦٦١)	(٢,١٢٨,١٣٠)	الزكاة الشرعية
٥,٦٧٢,٧٠٣	١٥,٧٥٦,٥٨٢	صافي أرباح السنة بعد الزكاة الشرعية
توزيع الأرباح :		
(٥٦٧,٢٧٠)	(١,٥٧٥,٦٥٨)	احتياطي نظامي بواقع ١٠٪
—	(٧٨٧,٨٢٩)	احتياطي اتفاقي بواقع ٥٪
٥,١٠٥,٤٣٣	١٣,٣٩٣,٠٩٥	الباقى بعد الاحتياطيات
٥٠٤,٣٠١	—	أرباح مبقاة من بداية العام
(٤٧٦,١٧٥)	(٣٣٠,٢٩٩)	تسويات سنوات سابقة
٥,١٣٣,٥٥٩	١٣,٠٦٢,٧٩٦	صافي ربح العام وأرباح مدورة
٤,٨٦٦,٤٤١	—	المحول من الاحتياطي الاتفاقي للتوزيعات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيع دفعة أولى للمساهمين ٥٪ من رأس المال
—	٣,٠٦٢,٧٩٦	أرباح مبقاة في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة تبوك للتنمية الزراعية «تادكو»
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المسدد
٤٤,٥١٨,٤٦٤	٤٥,٠٨٥,٧٣٤	الإحتياطي النظامي :
٥٦٧,٢٧٠	١,٥٧٥,٦٥٨	الرصيد في بداية العام
٤٥,٠٨٥,٧٣٤	٤٦,٦٦١,٣٩٢	المحول من أرباح العام
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٢٤٧,٣٨٠	الرصيد في نهاية العام
(١١,٨٨٦,١٧٩)	-	الإحتياطي الاتفاقي :
(٤,٨٦٦,٤٤١)	-	الرصيد في بداية العام
٣٣,٢٤٧,٣٨٠	٣٤,٠٣٥,٢٠٩	المحول من أرباح العام
٥٠٨,٦٥١	٥٠٨,٦٥١	المستخدم من الإحتياطي خلال العام
٥٠٨,٦٥١	٥٠٨,٦٥١	المستخدم من الإحتياطي لتوزيع الأرباح
٥٠٤,٣٠١	-	الرصيد في نهاية العام
(٤٧٦,١٧٥)	(٣٣٠,٢٩٩)	احتياطي الطوارئ :
٧,٢٩٦,٣٦٤	١٧,٨٨٤,٧١٢	الرصيد في بداية العام
(١,٦٢٣,٦٦١)	(٢,١٢٨,١٣٠)	الرصيد في نهاية العام
(٥٦٧,٢٧٠)	(١,٥٧٥,٦٥٨)	الأرباح المدورة والقابلة للتوزيع :
-	(٧٨٧,٨٢٩)	أرباح مدورة في بداية العام
٥,١٣٣,٥٥٩	١٣,٠٦٢,٧٩٦	تسويات سنوات سابقة
٤,٨٦٦,٤٤١	-	صافي ربح العام قبل الزكاة الشرعية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
-	٣,٠٦٢,٧٩٦	المحول إلى الإحتياطي النظامي بواقع ١٠%
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى الإحتياطي الاتفاقي بواقع ٥%
٣٤٨,٨٤١,٧٦٥	٣٥٤,٢٦٨,٠٤٨	صافي الربح والأرباح المدورة
		المحول من الإحتياطي الاتفاقي لتوزيع الأرباح
		توزيعات أرباح ٥% من رأس المال
		أرباح مبقاة في نهاية العام
		هبة الحكومة
		صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تبوك للتنمية الزراعية «تادكو»
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٩٦,٣٦٤	١٧,٨٨٤,٧١٢	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات : صافي الربح قبل الزكاة الشرعية تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٢٢,٩٩٢,٤٢٤	٢٢,٤٠٦,٥٤٢	الاستهلاك
١,٠٨٦,٨٩١	٩٦٦,٤٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٩,٢٩٢,٦٩٠)	١,٤٨٥,٩٨٥	نقص (زيادة) في الذمم المدينة التجارية
(١٦,٩٠٩,١٧٦)	(١٩,٠٨٥,٣٧٠)	(زيادة) في المخزون
(١,٢٦٣,٩٢٨)	(٨٧٨,١٠٥)	(زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
٥,٧٦٧,٥٠٠	(٧,٨٨٤,٩٥٥)	(نقص) زيادة في الذمم الدائنة
(٨,٩٦٦,١٣٩)	١٤,١٤٠,٧٥٩	زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٢٨,٩٠٧)	(١,٢٩٣,٠٦٥)	المسدد من مكافأة ترك الخدمة
(٢,٢٦٧,٢٠٤)	(٢,٩٦١,٥٥٥)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٢,٢٨٤,٨٦٥)	٢٤,٧٨١,٣٧٧	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(١٤,٩٩٦,٤٤٤)	(٢٥,٣٥٩,٢٢٤)	إضافات موجودات ثابتة
١١,٢٢٢,٧٢٤	٤٥٠,٤٤٢	استيعادات موجودات ثابتة
٩٥٤,٠٠٠	-	نقص في المصروفات المؤجلة
(٥,٣٢٨,٨٠٦)	٧,١٩٥,٩١٨	نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٦٦٠,١٨٠	٥,٧٠٩,٨٢٠	نقص في الاستثمارات
١٥,٥١١,٦٥٤	(١٢,٠٠٣,٠٤٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
٩,٣٧٥,٠٠٠	-	المستلم من قرض صندوق التنمية
-	(٩٣٧,٥٠٠)	المسدد من قرض صندوق التنمية
(١١,٨٨٦,١٧٩)	-	المحول من الاحتياطات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٣٩١,٨٧١	٧٦٩,٢٦٦	زيادة في دائنات توزيعات أرباح
(٤٧٦,١٧٥)	(٣٣٠,٢٩٩)	تسويات سنوات سابقة
(١٢,٥٩٥,٤٨٣)	(١٠,٤٩٨,٥٣٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٦٨,٦٩٤)	٢,٢٧٩,٨٠٠	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
٤,٦٢٧,١٨٠	٤,٢٥٨,٤٨٦	رصيد النقد في بداية العام
٤,٢٥٨,٤٨٦	٦,٥٣٨,٢٨٦	رصيد النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تبوك للتنمية الزراعية «تادكو» شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) ، شركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (م/١١) بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٠٣هـ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤هـ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون الجنسية

رأس مال الشركة :

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ويتمثل في ٤ مليون سهم بواقع ٥٠ ريال للسهم الواحد .

طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج والتصنيع الزراعي وتسويق منتجاتها .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

(أ) الأساس المحاسبي :

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

(ب) تحقيق الإيراد :

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء . كما يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات التي تم الاتفاق عليها مع العملاء بموجب عقود غير قابلة للنقض أو الإلغاء وتدرج المنتجات التي لم تسلم للعملاء بموجب تلك العقود كبضاعة أمانة ضمن المخزون بسعر البيع ويتم تكوين مخصص لمقابلة جميع المصروفات التي قد تتحملها الشركة لحين إتمام التسليم .

(ج) تكلفة المبيعات :

يتم احتساب تكلفة المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة حيث يتم تحميلها بالتكاليف الفعلية المباشرة والتي تشمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريف غير المباشرة .

(د) **المصروفات العمومية والإدارية :**

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم في نهاية الفترات المالية استئزال جزء من تلك المصروفات وتحميلها على تكلفة أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بموجب المعادلة التالية :

$$\text{إجمالي المصروفات العمومية والإدارية} \times \frac{\text{تكلفة التشغيل للأشجار في طور النمو خلال العام}}{\text{إجمالي تكلفة التشغيل خلال العام}}$$

(هـ) **المصروفات التسويقية :**

يتم إثبات المصروفات البيعية والتسويقية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم في نهاية الفترات المالية استئزال جزء من تلك المصروفات وتحميلها على تكلفة أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بموجب المعادلة التالية :

$$٥٠\% \text{ من مصروفات البيع والتسويق غير المباشرة} \times \frac{\text{مبيعات الفاكهة للأشجار في طور النمو}}{\text{إجمالي مبيعات الفاكهة}}$$

(و) **المخزون :**

يتم تقييم البذور والأسمدة وقطع الغيار والمهمات والزيوت والمحروقات على أساس متوسط التكلفة . كما يتم تقييم المحاصيل من الإنتاج التام بسعر التكلفة والذي يتضمن التكاليف المباشرة من مواد وأجور وإهلاكات ونصيب كل منتج من التكاليف غير المباشرة .

(ز) **مشروع الفاكهة :**

تظهر أشجار الفاكهة التي لم تصل بعد إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري ضمن المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم خصم تكاليف الأشجار المزالة منها من قيمة مبيعات منتجات الأشجار في طور النمو ، وتستخدم بقية تلك المبيعات في تخفيض تكلفة بقية الأشجار في طور النمو ، وعند وصول أشجار الفاكهة إلى عمر الإنتاج التجاري تحول إلى الأصول الثابتة بصافي تكلفتها وتحسب استهلاكاتها وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع وتدرج إيراداتها ومصاريفها ضمن نتائج الأعمال .

(ح) **الموجودات الثابتة :**

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسب الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما يلي :

النسبة المئوية للاستهلاك	البيان
٪١٥ ، ٪١٠	معدات زراعية
٪١٧ ، ٪١٠	مولدات كهربائية أو مضخات
٪٧،٥ ، ٪١٠	تجهيز الآبار والرشاشات
٪٤ إلى ٪٢٠	مباني وإنشاءات
٪٢٥	سيارات
٪١٧	أثاث وتركيبات
٪١٢،٥ ، ٪١٧	معدات المكاتب والعيادة الطبية
٪١٠ ، ٪١٥	معدات وآلات الورش
٪١٠	محطة تنقية البذور
٪١٠	شبكة الري لمشروع الفاكهة
٪١٠	مخازن التبريد
٪١٠	البيوت البلاستيكية
٪١٠	مصنع صناديق البوليسترين
٪١٠	معصرة الزيتون
٪٢،٥ إلى ٪٦،٥	أشجار الفاكهة

ط) مخصصات العاملين :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات العاملين للاجازات وتذاكر السفر وإدراجها ضمن المصروفات المستحقة خلال العام .

ي) الاستثمارات :

يتم تسجيل استثمارات الشركة في الشركات الأخرى بالتكلفة التاريخية ، ويتم تكوين مخصصات لمقابلة الانخفاض الدائم في قيمة تلك الاستثمارات ، ويتم تسجيل العائد منها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

ك) الاحتياطات :

يتم تكوين الاحتياطات طبقاً لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

ل) الزكاة الشرعية :

يخضع صافي حقوق المساهمين للزكاة الشرعية طبقاً للتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .

م) العمليات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ، ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تقييم العملات الأجنبية في قائمة الدخل ضمن إيرادات ومصروفات السنة .

إيضاح (٣) : النقدية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٠٦٦	٧,٠١٧	نقدية بالصندوق
٤,٢٤٤,٤٢٠	٦,٥٣١,٢٦٩	حسابات جارية لدى البنوك
٤,٢٥٨,٤٨٦	٦,٥٣٨,٢٨٦	الإجمالي

إيضاح (٤) : استثمارات قصيرة الأجل :

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في استثمارات الشركة في صناديق استثمارية وفقاً للشرعية الإسلامية لدى بعض البنوك المحلية .

إيضاح (٥) : ذمم مدينة تجارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٤٢٤,٨٤٦	٢٨,١٩٩,٥٣٠	المؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق
٦,٨٧٨,٢١٤	٥,٥٤٧,٣٦٦	ذمم مدينة تجارية أخرى
٣٥,٣٠٣,٠٦٠	٣٣,٧٤٦,٨٩٦	الإجمالي
١٤٩,٨٩٨	٧٩,٧١٩	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٥,١٥٣,١٦٢	٣٣,٦٦٧,١٧٧	صافي الذمم المدينة التجارية

إيضاح (٦) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٤٣,٥٨٤	٢,٧٠٩,١٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٩٨٧,٧٦٣	١,١٤٠,٨٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٥٢١,٤٨٨	٧٨٠,٤١٨	ذمم موظفين
٣١٣,٦٤٦	٣١٤,١٤٦	تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٤,٠٦٦,٤٨١	٤,٩٤٤,٥٨٦	الإجمالي

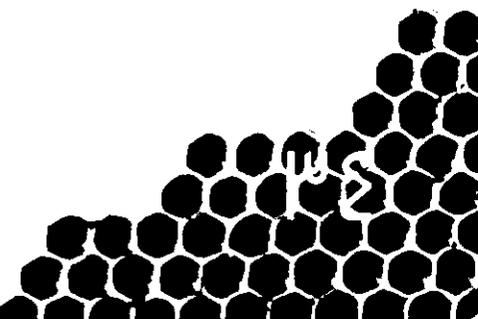
إيضاح (٧) : المخزون :

تم تقييم المخزون على أساس الجرد الفعلي على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٩٩٨,٣١١	٣٥,٢١٦,٣٨٤	علف ومنتجات أخرى
١٠,٥٣٢,٠٥٦	٩,٠٤٢,٧٧٠	قطع غيار
٨,١٨٧,٤٨٣	٧,٥٦٩,٣٣٣	مواد ومهمات مستهلكة
١,٤٩٢,٨٤٥	٩١٦,٨٢٨	مبيدات
٣,٣٧٣,٣٠٤	٨٩٧,٥٩٩	أسمدة
٩٥,٩٨١	١١٧,٩٢٧	بذور
٤٧٤,٧٢٢	٤١,٤٣٧	مواد خام
	١٤,٠٤٧	أشجار
٦٢,١٤٤,٦٠٢	٥٣,٨١٦,٣٢٥	الإجمالي
٢,٩٥٦,٣٢٩	٢,٣٩٨,٥٣٢	يخصم : مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٥٩,١٨٨,٣٧٣	٥١,٤١٧,٧٩٣	صافي المخزون
	٢٦,٨٥٥,٩٥٠	بضاعة أمانة للغير
٥٩,١٨٨,٣٧٣	٧٨,٢٧٣,٧٤٣	الإجمالي

إيضاح (٨) : مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨٠,٥٤٥	١٤,٧١٠,٩٠٨	عملاء دفعات مقدمة
٤,٠١٦,٨٠٧	٤,٨٠١,١٨٩	مصروفات مستحقة
٢,٢٣٠,٤٩٥	٢,١٨٢,١١١	دائنو مبيعات أسهم
٩٧١,٤٣٥	٩٣٥,٩٧٥	دائنو الاكتتاب وأمانات المساهمين
٧,٩٥٤	١٧,٨٠٢	أخرى
٨,٥٠٧,٢٢٦	٢٢,٦٤٧,٩٨٥	الإجمالي



إيضاح (٩) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٢٩٦,٣٦٤	١٧,٨٨٤,٧١٢
١,٠٨٦,٨٩١	٩٦٦,٤٢٩
<u>٨,٣٨٣,٢٥٥</u>	<u>١٨,٨٥١,١٤١</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٣٨٣,٢٥٥	١٨,٨٥١,١٤١
٢٨,١٣٦	-
١٤,٢٠٣,١٠٤	١٤,٩٧٢,٣٧٠
٢,٢٣٠,٤٩٥	٢,١٨٢,١١١
٩٧١,٤٢٥	٩٣٥,٩٧٥
٨٣,١٤٠,٩٢٦	٧٨,٨٤١,٧٦٥
١٠,٩٠٧,١٢٥	٧,٦١٨,٧٩٤
<u>٢٨٩,٨٦٤,٤٦٦</u>	<u>٢٩٣,٤٠٢,١٥٦</u>
٢١٤,٧٢٠,٥٢٥	٢١٧,٢٢٢,٧٦٤
٧٤,٣٩٠,٠٢٨	٦٧,١٩٤,١١٠
١٠,٥٢٢,٠٥٦	٩,٠٤٣,٧٧٠
١٣,٥٣١,٠٨٥	٩,٥٥٧,١٧١
٦,٥٧٦,٩٠٠	٤١٢,٨٠٠
<u>٣١٩,٧٤٠,٥٩٤</u>	<u>٣٠٣,٤٢٩,٦١٥</u>
٧٠,١٢٣,٨٧٢	٨٩,٩٧٢,٥٤١
٥,١٧٧,٤٣١	٤,٨٤٧,٣٢٥
<u>٦٤,٩٤٦,٤٤١</u>	<u>٨٥,١٢٥,٢١٦</u>
<u>١,٦٢٣,٦٦١</u>	<u>٢,١٢٨,١٣٠</u>

صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي :
المخصصات المكونة خلال العام
صافي الربح المعدل

وعاء الزكاة :

رأس المال المدفوع
هبة الحكومة
صافي الربح المعدل
الأرباح المبقاة
دائنو توزيعات
دائنو أسهم مياعة
دائنو فائض اكتاب
الاحتياطيات المدورة
المخصصات المدورة
الاجمالي ويخصم منه :

الأصول الثابتة (الصافي)
المشروعات تحت التنفيذ
مخزون قطع الغيار
مخزون مستلزمات انتاج
الاستثمارات طويلة الأجل
اجمالي الخصميات
وعاء الزكاة
تخصم : أرباح الشعير المزكى
صافي وعاء الزكاة
الزكاة المستحقة بواقع ٥.٢٪

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٥٠,٠٩٨	٢,٩٦١,٥٥٥	الرصيد في ١/١
١,٦٢٢,٦٦١	٢,١٢٨,١٣٠	الزكاة المستحقة عن العام
٣,٢٦٧,٢٠٤	٢,٩٦١,٥٥٥	تخصم : الزكاة المسددة خلال العام
٢,٩٦١,٥٥٥	٢,١٢٨,١٣٠	الرصيد في ٣١ ١٢

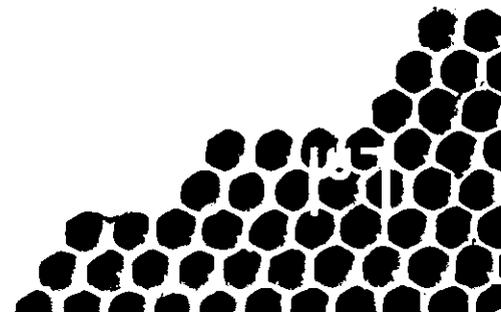
تم اضافة رصيد مخزون مستلزمات الانتاج للبنود المخصومة من الوعاء الزكوي استنادا إلى فتوى شرعية ولم يتم البت في هذا الشأن من قبل مصلحة الزكاة والدخل ولم يتم تعليية المخصص بمبلغ ٢٢٨,٩٢٩ و٢٣٨,٢٧٧ و١٦,٧٩٦ و٤٢٣,٥٥٢ ريال عن ذلك البند للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ م على التوالي .

تم الربط النهائي على جميع الأعوام السابقة حتى عام ٢٠٠٠ .

إيضاح (١٠) : قروض طويلة الأجل :

بتاريخ ٩ ٤ ١٤٢٢ هـ الموافق ٢٠ ٦ ٢٠١١ م وقعت الشركة عقد مع وزارة المالية والاقتصاد الوطني (الإدارة العامة للقروض والإعانات) يتم بموجبه حصول الشركة على قرض قيمته ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (فقط عشرة ملايين ريال سعودي) وذلك لإنشاء مستودع تبريد . مقابل رهن الأرض المقامة عليها مستودعات تبريد الشركة . ويتم سداد القرض على عشرة أقساط سنوية تبدأ بعد مضي سنتين من تاريخ توقيع العقد أو سنة من تاريخ بدء التشغيل أيهما أقرب . وقد بلغت حركة القرض على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
	٩,٢٧٥,٠٠٠	رصيد أول السنة
٩,٢٧٥,٠٠٠	--	الدفعات المستلمة خلال السنة
	٩٢٧,٥٠٠	يخصم : المسدد خلال السنة
٩,٢٧٥,٠٠٠	٨,٤٢٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٧,٥٠٠	يخصم : الجزء المتداول من القرض
٨,٢٧٥,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول



إيضاح (١١) : الاستثمارات :

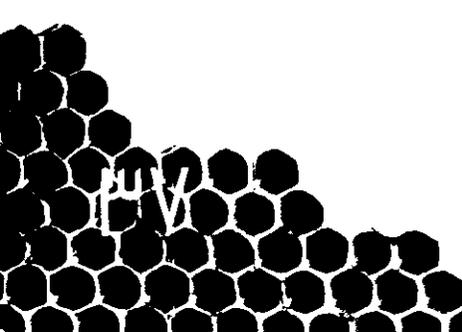
المبالغ المسددة عن الاسهم المكتتب بها		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩١٤,١٠٠	-	شركة القصيم الزراعية
٤١٢,٨٠٠	٤١٢,٨٠٠	الشركة الوطنية لإنتاج وتجارة البذور
٤,٢٥٠,٠٠٠	-	الشركة السعودية للنقل البري
٦,٥٧٦,٩٠٠	٤١٢,٨٠٠	إجمالي الاستثمارات في شركات
٢,٤٥٤,٢٨٠	-	يخصم مخصص هبوط استثمارات في شركات
٤,١٢٢,٦٢٠	٤١٢,٨٠٠	صافي الاستثمارات

إيضاح (١٢) : موجودات ثابتة مُعدة للبيع :

خلال عامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ قررت إدارة الشركة إيقاف تشغيل بعض الموجودات الثابتة وعرضها للبيع وكان بيانها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٦,٥٨٢	٢٣,٦٧٨,٥٤٣	إجمالي التكلفة
٧٦,٠٥٦	٢٢,٦٧٩,٥٠٣	يخصم مجمع الاستهلاك
٢٩٠,٥٢٦	٩٩٩,٠٤٠	الإجمالي

وحيث أن صافي القيمة الدفترية أقل من القيمة البيعية المتوقعة لذا فقد تم إظهار تلك الموجودات بصافي قيمتها الدفترية بالقوائم المالية .

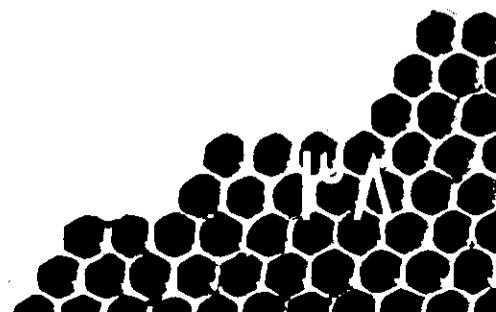


إيضاح (١٣) : الموجودات الثابتة :

صافي القيمة		تجميع الاستهلاك		التكلفة		التكلفة الخ		رصيد أول سنة		رصيد أول سنة	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	إجمالي السنة	استهلاك السنة	رصيد أول سنة	رصيد أول سنة	سنة	سنة	سنة	سنة	سنة	سنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
											اراضي
٧٠,٢٦٠,٦٠٠	٧٠,٢٦٠,٦٠٠					٧٠,٢٦٠,٦٠٠					عساي وإنشاءات وطرق
٢٥,٢٩٤,٠٢٦	٢٤,٦٩١,٥٨٨	٢٥,٢٩٤,٠٢٦	٢,٥٥٢,٦٢٥	١,٣٧١,٣٠٢	١٨,١٠٣,٣١٦	١٢,٩٩٢,٢٢٧	١٧,٠٧٠,٦٩	٢,٣٠١,٩٤٤	١٢,٢٩٧,٣٤٢		تجهيزات مصانع ومكينات
٥١,٩٦٦,٦١٨	٤٥,٥٦٩,٠١٢	٤٦,٦٦٦,٢٢٠	٤,٦٦٤,١٩٤	١,٢١١,٨٣١	٤٤,٠٩٤,٨٢٢	٤٥,٢٢٢,٨٧٠	٢٥٤,١١١	١١,٥٠٠	٤٦,٤٦٤,٧٦١		أبنية وانظمة ري
٢٤,٧١٢,٤٩١	٢١,٦٤٠,٤٠٢	١٤٠,١١٣,٦٥٤	٦,٤٤٤,٤٥٢	٨,٥١٢,٣٠٢	١٩٨,٧٨١,١٢٢	٢١٨,٢٦٤,٠٩٧	٩,٠٢٨,١٦٠	٢,٨٢٨,٢٢١	٢٢٢,٤٤٤,٠٢٠		آلات ومعدات
١٢,٢٢٤,٢٢٨	١١,٩١٢,١٠٢	١١,٢٢٧,١٠٢	٤,٢٥٤,١٥٢	١٤,٩٠٣,٥٢٨	٨٠,٧٨٤,٤٨٦	٨٥,١٥١,٤٤٤	١٦,٠١٢,٦٦٦	٤,١٤٢,٢٢٦	٩٨,٠١٠,١٢٤		سيارات ووسائل نقل
٢٨٢,٢٢٦	٢٨٤,٢٢٢	٢١,٦٤١,٢٢٤	٢١٤,٩٢٢	٢٧٢,٢٢٤	٢١,١٤٧,٦٤٤	٢٢,٢٢٧,٤٤١	٢٩٤,٤٢٦	٢٤,٢٢٦	٢٢,٠٨١,٢٢٤		الشحن فاكهة
٢٨,٠٦٠,١٢٨	٢٨,٨١٢,١١١	١٨,٩٢٠,١٠٩	٢,٤٤٤,١٤٢	-	١٤,٢٤٦,٠٢٧	١٧,٧٢٢,٩٨٠		١٤,١١٧,٧٨٤	٤٣,٢٢٦,١٩٤		أثاث ومفروشات
٢,٠٥١,٩٢٦	١,٨٥٦,٨٥٢	٧,٦٠٤,٤٤٧	٤٢٨,٤٠٢	٤٤٦,٤٧٤	١,٧٢٢,٧١٩	٩,٤٢٢,٢٢٩	٤٨٩,٠٢٦	٢٧٤,١٢١	٩,١٤٤,٦٤٤		موجودات ثابتة بالحازن
	١٨,٢٩٤	-				١٨,٢٩٤		١٨,٢٩٤			الإجمالي
٢١٤,٤٢٩,٩٩٩	٢١٦,٢٢٣,٦٢٤	٤١٨,١٠٩,٧٢٩	٢٢,٤٠٦,٥٥٢	٢٦,٨٣٧,٩٢٢	٤٢٢,٥٥١,١٤٩	٦٢٤,٣٢٣,٤٩٢	٢١,٩٩٦,١١٩	٢٤,٣٥٩,٢٢٤	٦٢٦,٩٦١,١٤١		

إيضاح (١٤) : هبة الحكومة :

تمثل هبة الحكومة أرض المشروع الممنوحة للشركة بموجب المرسوم الملكي الكريمة رقم (٥٠ / م) وتاريخ ١٤٠٥ / ٩ / ٣ هـ والبالغ مساحتها ٢٥ الف هكتار من الأراضي الحكومية الواقعة على طريق تبوك بنز بن هرماس بغرض استثمارها في المشاريع الزراعية وقد تم تقييم الأرض بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي طبقاً للشهادة الصادرة من مكتب عقاري بتاريخ ١٤٠٦ / ٥ / ٢ هـ .



إيضاح (١٥) : الاحتياطات :

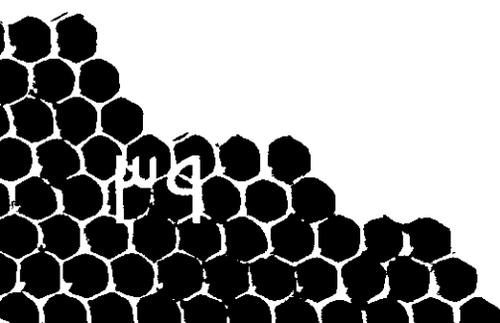
في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٨٥,٧٣٤	٤٦,٦٦١,٣٩٢	احتياطي نظامي
٣٣,٢٤٧,٣٨٠	٣٤,٠٣٥,٢٠٩	احتياطي اتفاقي
٥٠٨,٦٥١	٥٠٨,٦٥١	احتياطي طوارئ
<u>٧٨,٨٤١,٧٦٥</u>	<u>٨١,٢٠٥,٢٥٢</u>	الإجمالي

إيضاح (١٦) : المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٥٥٥,٥١٥	٢٣,٢٠٥,٩١٠	أعلاف
٣٧,٢٥٦,٣٨٧	٦٧,٧١٢,٥٠٩	محاصيل وتقاوي
١٧,١٨٥,٥١٢	٢٩,٤٣٧,١٦٢	خضروات وفواكه
١,٢٣٧,٢٣٨	٢,٣٦٦,٧٠٢	أخرى
<u>٧٥,٣٣٤,٦٥٢</u>	<u>١٢٢,٧٢٢,٢٨٣</u>	الإجمالي

إيضاح (١٧) : تكلفة المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٥٨٦,٥٠٤	١٢,٤٨٣,٤٣٦	أعلاف
٢٠,٦٢٨,٧٣٢	٢٩,٣٦٧,٧٤٨	محاصيل وتقاوي
١٢,٧٩٢,٦٣٧	١٧,٧٩١,٩٢٢	خضروات وفواكه
١,٠٩٣,٢٧٠	٢,٣١٢,٤٤٤	أخرى
<u>٤٦,١٠١,١٤٣</u>	<u>٧١,٩٥٥,٥٥٠</u>	الإجمالي

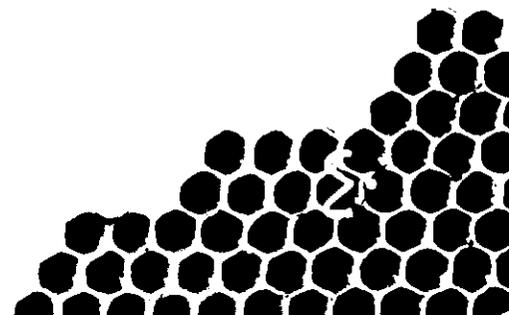


إيضاح (١٨) : المصروفات التسويقية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٩٣,٥٥٠	٤,٤٨٨,٧٦٩	تكلفة العمالة
٣,٣٩٧,٢٦٧	٦,٨٣٠,٥٢٢	مصروفات شحن
٥,٢٤٦,٥٨٨	٥,٢٠٦,٩٩٢	استهلاكات
١,٨٨٩,٣٨١	٣,٤٣٥,٩٧١	مواد تعبئة
٧٧٢,٥٢٥	١,٥٢٥,٢٩٢	صيانة واصلاح وقطع غيار
٤١١,٧٦٣	١,٠٦٠,٢٠١	معارض ودعاية وإعلان
١٨٦,٩٦٨	١,٠١٥,٧٥٢	فاقد وتالف
٥٩٨,٦٧٥	٨٠٤,٠٧٥	وقود وطاقة
٢٩٥,٢٢٠	٦٠١,٠٧٧	عمولة مبيعات
١٠٤,٤٢٣	١٢٢,٢١٨	برق وبريد وهاتف
٨٨,٧٩٩	٩٦,٦٤٧	عينات
١٩٨,٧٨٠	٣٥٢,١٧٤	أخرى
١٦,٣٨٣,٩٢٩	٢٥,٥٣٩,٦٩٠	المجموع
		يخصم منه :
١,٤١٨,٧٢١	٦٢٤,٣٨٩	المحول للمشروعات تحت التنفيذ
١٤,٩٦٥,٢١٨	٢٤,٩١٥,٣٠١	إجمالي المصروفات التسويقية

إيضاح (١٩) : المصروفات العمومية والادارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٨٢٢,٠٢٩	٥,٦٣١,٢٨٩	تكلفة العمالة
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٦٧٧,٦٨٥	٣,٨٨٦,٠٦٢	استهلاكات
٦١٢,٥٥٨	٧٥٢,١١٣	وقود وطاقة
٧٢٨,٢٨٠	٦٨٦,٢٨٤	صيانة واصلاح وقطع غيار
٣٨٧,١٨٦	٤٣٧,٣٠٢	علاقات عامة ومعارض
٥٠٤,٣٢٩	٢٨٠,٦٢٠	تبرعات
١١٥,٨٣٤	٩٨,٦٢٧	أتعاب مهنية واستشارات
٦٨٢,٩١٠	٦١,٣١٧	إيجارات
٧٤,٣٢٣	٥٩,٦٧١	مصروفات بنكية
٢٠٨,٠٠٠	٣٨٢,٥٠٠	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة ولجانه
٨٦٦,٨٦٤	٦٧٢,١٢٦	أخرى
١٣,٣٧٩,٨٩٨	١٣,٦٤٧,٩١١	إجمالي
٢,٢٦٠,٧٤١	٨٧٤,٠٤٥	يخصم : المحول للمشروعات تحت التنفيذ
١١,١١٩,١٥٧	١٢,٧٧٣,٨٦٦	صافي المصروفات



إيضاح (٢٠) : الإيرادات الأخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٠,٠٠٨	٦١٣,٩٨٥	إيرادات استثمارات
٢٠٧,٦٥٥	١٣١,٥٦٨	إيرادات مبيعات ثانوية
٢,٧٣٩,٨٣١	٢,٤٥٤,٢٨٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٣٢,٥٨٩	١٦٢,٠٤٨	أرباح بيع موجودات ثابتة
١٩٧,١٤٧	١,٤٤٥,٢٦٥	إيرادات متنوعة
<u>٤,١٤٧,٢٣٠</u>	<u>٤,٨٠٧,١٤٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٢١) : ارتباطات والتزامات مستقبلية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٥٠,٠٠٠	٤,٨٥٠,٠٠٠	خطابات ضمان صادرة للغير
١,١٩٦,٥٦٦	٨١١,٢٨٦	اعتمادات مستندية
<u>٥,٠٤٦,٥٦٦</u>	<u>٥,٦٦١,٢٨٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٢٢) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة ٢٠٠٢ لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام العام الحالي .