

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٠ يناير ٢٠١٣

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) 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 المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

(١) تعبر بصورة عادلة عن المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



شركة تبوك للتنمية الزراعية " تادكو "

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٨٤٥,٧٨٢	٤,٨٠١,٥٦١	(ايضاح ٤)	الموجودات المتداولة : نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات قصيرة الأجل
٤٤,٩٤١,٣٩٠	١٩,٦٧١,٨٧٤	(ايضاح ٥)	ذمم مدينة تجارية
٢٨,٦٩١,١٧٣	٤٧,٧١٢,٣٢٤	(ايضاح ٦)	المخزون
٥٦٠,٣٩٧	٧٤٠,١٨٠		ممتلكات وآلات ومعدات معدة للبيع
٧,٢٢٥,٤٣٤	٧,٠٧١,٧٧٤	(ايضاح ٧)	أرصدة مدينة أخرى
١٣١,٢٧٤,١٧٦	١١٩,٩٩٧,٧١٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٥,٧١٥,٠٠٠	٤,٧٧٧,٥٠٤	(ايضاح ٨)	المطلوبات المتداولة : الجزء المتداول من القرض
٧,١٣٧,٥٤٦	٦,٨٦٥,٦٢٦		ذمم دائنة
٢١,٠٨٢,٩٣١	٢١,٦٨٦,٠٦٢		دائنو توزيعات أرباح
٢,٥٨٧,٥٠٥	٢,٦٣٤,٦٦٤	(ايضاح ٩)	مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٧٩٥,٧٧١	١٢,٢٠٧,٤٤٧	(ايضاح ١٠)	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٥٧,٢١٨,٧٥٢	٥٨,١٧١,٣٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٣,٩٥٥,٤٢٣	٦١,٨٢٦,٤١٠		رأس المال العامل
٢٢,٥٦٩,٩٧٦	٣٢,١٢٤,٧٨٩	(ايضاح ١١)	الموجودات غير المتداولة : استثمارات في شركات
١٣,١٦٤,٣٥١	١٤,٤٣٦,٢٨٠	(ايضاح ١٢)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٧,٢٣٥,١٥٧	٤٩,٨٤٥,٨٥٩	(ايضاح ١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٥,٧٩٣,٧٣٣	٢٣٥,٩٢٠,٧٢٥	(ايضاح ١٤)	ممتلكات وآلات ومعدات وأشجار
٣١٨,٨٦٣,٢١٧	٣٣٢,٣٢٧,٦٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
(٥,٣٢١,٣٧٨)	(٤,٧٣٧,٤٥٥)		المطلوبات غير المتداولة : مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٦,٢٥٤,٣٥١)	(١٨,١٧٢,١٨٥)	(ايضاح ٨)	قروض طويلة الأجل
٣٧١,١٤٢,٩١١	٣٧١,٢٤٤,٤٢٣		صافي موجودات الشركة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(ايضاح ٢)	حقوق المساهمين : رأس المال
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(ايضاح ١٥)	هبة الحكومة
٦٥,١٨٤,٥٥٧	٦٦,٧٤٦,١٧١		الاحتياطي النظامي
٢٩,٩٦١,٨١٦	٢٩,٢٠٥,١٣٠	(ايضاح ١٦)	احتياطيات أخرى
(٢٠,٩٣٨,٩٥٣)	(١٤,٠٦٩,٦٠٥)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٢٦,٩٢٥,٤٩١	١٩,٢٦٢,٧٢٧		أرباح مبقاة
٣٧١,١٤٢,٩١١	٣٧١,٢٤٤,٤٢٣		صافي حقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢

الرئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود المعمر

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة نيوك للتنمية الزراعية (تادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧١,٦٦٦,٧٢٦	١٥٦,٠٧٩,٠٦٥	(ايضاح ١٧) المبيعات
(٩٠,٦٨٨,٦٢٤)	(٨٦,٠٤٨,٨٥٨)	(ايضاح ١٨) تكلفة المبيعات
٨٠,٩٧٨,١٠٢	٧٠,٠٣٠,٢٠٧	مجمّل الربح
(٣١,٤٣٨,٨٦٤)	(٣٦,٨١٢,٦٧١)	(ايضاح ١٩) المصروفات التسويقية
(١٤,٣٩٠,٠٤٥)	(١٦,٣٦٦,٤٧٩)	(ايضاح ٢٠) المصروفات العمومية والادارية
٣٥,١٤٩,١٩٢	١٦,٨٥١,٠٥٧	صافي ربح العمليات الرئيسية
٥٤٥,٦٣٠	١,٣٩٩,٧٤٣	(ايضاح ٢١) الإيرادات الأخرى
٣٥,٦٩٤,٨٢٣	١٨,٢٥٠,٨٠٠	صافي ربح العام قبل خصم الزكاة
(٢,٥٨٧,٥٠٥)	(٢,٦٤٤,٦٦٤)	(ايضاح ٩) الزكاة الشرعية
٣٣,١٠٧,٣١٨	١٥,٦١٦,١٣٦	صافي ربح العام بعد خصم الزكاة
١,٧٦	٠,٨٤	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٠٣٧٣	٠,٠٧٠٠	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
١,٦٦	٠,٧٨	ربحية السهم العادي بالريال



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣

الرئيس التنفيذي

سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي

عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة

فيصل بن سعود العمر

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٦٩٤,٨٢٢	١٨,٢٥٠,٨٠٠
٢٢,٧٢٤,١٠٧	٢١,٦٩٢,١٩٨
٢,٠٢٤,٨٤٩	١,٢٤٥,٢٥٩
-	٨٥٩,٠٩٤
-	٧٥٢,٢٠٠
١٠,٩٤١,٥٥١	٢٤,٥١٧,٢٦٦
(٢,٠٢٨,٤٨٤)	(٩,٨٨٠,٢٤٥)
٦,٠٢٠,١٢٨	١٦٢,٦٦٠
(١,٠٧٤,٢٧٠)	(٢٧١,٩٢٠)
(١,٩٥٢,٧٥٢)	١,٤١٦,٦٦١
٤٢٥,٠٢٥	٦٠٢,١٣١
(٢,٥٠٩,٩٢٠)	(١,٩١٩,١٨٢)
(٢,٢٧٢,٩٤٠)	(٢,٢١١,٥٨٠)
٦٦,٩٢١,١٢٧	٥٥,٢٠٢,١٠٧
(١٢,٨٩٢,٧٠٦)	(١٢,٨٩٩,٧٤٤)
٢٨٩,٥٤١	٢,٠٧٩,٨٥٤
٧٦٢,٥٨٧	(١٧٩,٧٨٢)
(٢٢,٧٨٦,٠٧٤)	٢٧,٤٨٩,٢٩٨
(٢٤,٢٠٠,٧٥١)	(٨,٩٥٧,٢٩٤)
(٦٩,٩٢٨,٤٠٢)	(٢٢,٤١٧,٦٧٨)
١٧,٢٢٤,٥٥٠	٤,٧٥٥,٢٤٠
(٩٢٧,٥٠٠)	(٢,٨٧٥,٠٠٢)
(٢,٤٢٩,٢٢٢)	(١٠,٨٤٦,٤٧٩)
١٨٢,٩٩٢	(٣٧٥,٩٢٥)
-	(١,٥٢٧,٤٩٢)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢,٠٤٠,٨٦١	(١١,٨٧٩,٥٥٩)
٢٢,٥٥٥	(٤٤,٢٢١)
٤,٨١٢,٢٢٧	٤,٨٤٥,٧٨٢
٤,٨٤٥,٧٨٢	٤,٨٠١,٥٦١

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات

الاستهلاك

مخصص ترك الخدمة المكون

مخصص تقادم المخزون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

نقص في الذمم المدينة التجارية

(زيادة) في المخزون

نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

(نقص) في الذمم الدائنة

زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى

زيادة في دائنات توزيعات أرباح

السد من مكافأة ترك الخدمة

السد من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

إضافات موجودات ثابتة

استيعادات موجودات ثابتة (بالصافي)

صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع

نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) في الاستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

المستلم من القروض

السد من فرض صندوق التنمية

تسويات سنوات سابقة

تسويات على مخصص الزكاة

المستخدم من الاحتياطيات

أرباح مقترح توزيعها وتوزيعات أرباح

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في بداية العام

رصيد النقد في نهاية العام



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٤

الرئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود العنصر
عضو مجلس الإدارة الفوض

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين



الإجمالي	أرباح	التغير في القيمة العدلة	احتياطي طوارئ	احتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	إس تي اطي نظامي	هبة الحكومة	رأس المال	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٧,٠٣٤,٦٣٧	١٢,٣٣٣,٤٩٣	(١٥,٣٧٩,١٣١)	٣٥,٧٣١	٢٨,٣٧٠,٧١٩	٦١,٨٧٣,٨٢٥	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١/١/١ رصيد
(٢,٤٣٩,٢٢٢)	(٢,٤٣٩,٢٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٣٣,١٠٧,٣١٨	٣٣,١٠٧,٣١٨	-	-	-	-	-	-	-	أرباح عام ٢٠١١
-	(٤,٩٦٦,٠٩٨)	-	-	١,٦٥٥,٣٦٦	٢,٣١٠,٧٣٢	-	-	-	المحول للإحتياطيات
(٥,٥٥٩,٨٢٢)	-	(٥,٥٥٩,٨٢٢)	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٣٧١,١٤٢,٩١١	٣٦,٩٣٥,٤٩١	(٢٠,٩٢٨,٩٥٣)	٣٥,٧٣١	٢٩,٩٣٦,٠٨٥	٦٥,١٨٤,٥٥٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
(١٠,٨٤٦,٤٧٩)	(١٠,٨٤٦,٤٧٩)	-	-	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٥,٦١٦,١٣٦	١٥,٦١٦,١٣٦	-	-	-	-	-	-	-	أرباح عام ٢٠١٢
-	(٢,٣٤٢,٤٣١)	-	-	٧٨٠,٨٠٧	١,٥٦١,٦١٤	-	-	-	المحول للإحتياطيات
(١,٥٣٧,٤٩٣)	-	-	-	(١,٥٣٧,٤٩٣)	-	-	-	-	المستخدم من الأحتياطي الاتفاقي
٦,٨٦٩,٣٤٨	-	٦,٨٦٩,٣٤٨	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٣٧١,٢٤٤,٤٢٣	١٩,٣١٢,٧٧٧	(١٤,٠٦٩,٦٠٥)	٣٥,٧٣١	٢٩,١٢٩,٣٩٩	٦٦,٧٤٦,١٧١	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تبوك للتنمية الزراعية . تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

- شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) تأسست كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (١١/م) بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٠٣ هـ الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٢م ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٢٥٥٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤م .
- يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي وتسويق منتجاتها .

إيضاح (٢) : رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد.

إيضاح (٣) : ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. أسس إعداد القوائم المالية:

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

ب. النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقد بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل والتي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر ولا يوجد قيود على تسيلها لصالح الشركة.

ج. الذمم المدينة التجارية:

يتم عرض الذمم المدينة التجارية ضمن قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحويل .

د. المخزون :

يتكون المخزون من إنتاج تام و مواد أولية ومستلزمات إنتاج ومهمات وقطع غيار ويتم إظهارها بالتكلفة أو 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 وبطى الحركة .

هـ. الاستثمارات :

- يتم إثبات إستثمارات الشركة في شركات أخرى وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة بحسب مؤشرات السيطرة وتعتبر نسب ملكية الشركة في رؤوس أموال هذه الشركات قرينة للسيطرة .
- تم تصنيف الأوراق المالية بالقوائم المالية المرفقة كأوراق مالية متاحة للبيع وتم إدراج المكاسب أو الخسائر المؤقتة كمكاسب أو خسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي .

و. الممتلكات والآلات والمعدات والأشجار :

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات والأشجار بالتكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الإستفادة منها ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت خلال الفترة المقدرة للعدد الإنتاجي لها وحسب النسب التالية :

• معدات زراعية	١٠% - ١٥%
• مولدات كهربائية ومضخات	١٠% - ١٧%
• تجهيزات الآبار والرشاشات	١٠% - ٢,٥٠%
• مباني وإنشاءات	٤% - ٢٠%
• سيارات	٢٥%
• أثاث ومفروشات	١٧%
• معدات المكاتب والعيادة	١٢,٥٠% - ١٧%
• معدات وآلات الورش	١٠% - ١٥%
• محطة تنقية البذور	١٠%
• شبكة الري لمشروع الفاكهة	١٠%
• مخازن التبريد	١٠%

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠%	• مصنع صناديق البولسترين
١٠%	• معصرة الزيتون
٦,٢٥% - ٨,٢٣%	• أشجار الفاكهة

ز. تحقيق الإيراد :

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء .
- يتم إثبات قيمة مبيعات القمح لصوامع الدولة بصافي القيمة البيعية وبعد إستنزال الزكاة ونسبة الشوائب المخصصة.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها .

ح. تكلفة المبيعات :

يتم احتساب تكلفة المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي 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 .

ط. المصروفات :

- يتم تصنيف المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويق منتجاتها كمصروفات بيعية وتسويقية ويتم في نهاية الفترات المالية استنزال جزء من تلك المصروفات وتحميلها على تكلفة أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري والدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بموجب المعادلة التالية :

$$\frac{\text{مبيعات الفاكهة للأشجار في طور النمو}}{\text{إجمالي مبيعات الفاكهة}} \times 50\% \text{ من مصروفات البيع والتسويق غير المباشرة}$$

- يتم تصنيف المصروفات المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصروفات إدارية وعمومية ويتم استنزال جزء من تلك المصروفات وتحميلها على تكلفة أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري والدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بموجب المعادلة التالية:

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تكلفة التشغيل للأشجار في طور النمو خلال العام

X

إجمالي المصروفات العمومية

إجمالي تكلفة التشغيل خلال العام

ي. الاحتياطيات:

يتم تكوين الاحتياطيات طبقاً لنظام الشركات بالملكة والنظام الأساسي للشركة .

ك. الزكاة الشرعية:

يخضع صافي حقوق المساهمين للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .

ل. ربحية السهم:

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

م. العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات 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 تحويل العملات الأجنبية على قائمة دخل العام.

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (٤) : نقد بالصندوق ولدى البنوك :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٨١٣,٨٨٠	٤,٧٩٧,٢٨٤
٣١,٩٠٢	٤,٢٧٧
٤,٨٤٥,٧٨٢	٤,٨٠١,٥٦١

حسابات جارية لدى البنوك
نقد بالصندوق
الإجمالي

إيضاح (٥) : مدينون تجاريون :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٩٤١,٣٩٠	٢٠,٤٢٤,٠٧٤
-	(٧٥٢,٢٠٠)
٤٤,٩٤١,٣٩٠	١٩,٦٧١,٨٧٤

مدينون تجاريون
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الصافي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (٦) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٩٤,١١٧	١٠,٦٦١,٥٩١	حبوب وبنور واعلاف
٤,٤٥٤,٧٣٦	٣,٨٥٠,٨١٨	خضراوات وفواكه
٩,٠٧٠,٦٥٧	١٦,٢٠١,٨٦٧	مواد غذائية منتجه
٤٢٧,٨٩٢	٤٠٠,٨٩٤	اشجار
٨,٠١٢,٨٤٥	٣,٥٢٨,٩٣٩	اسمدة ومواد كيميائية
١٣,٠٩٢,٤٨٣	١٣,٩٨٨,٨٦٦	قطع غيار ومواد مستهلكة واخرى
٣٨,٧٥٢,٧٣٠	٤٨,٦٣٢,٩٧٥	الإجمالي
(٦١,٥٥٧)	(٩٢٠,٦٥١)	مخصص مخزون راكد
٢٨,٦٩١,١٧٣	٤٧,٧١٢,٣٢٤	صافي قيمة المخزون

إيضاح (٧) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٧,١٤٦	٣١٧,١٤٦	ضمانات لدى الغير
١,٣٥١,٣٣٠	٦٠٧,٣٥٩	مصاريف مقدمة
٨٨,٣٧٧	١٨٨,٩٨١	تأمين اعتمادات مستندية
١,٠٥٢,٥١١	١,١٤٠,٨٧١	سلف العاملين
٤,٤٠٢,٦٨٣	٤,٦٠٠,٤٤٧	دفعات مقدمة لوردين
٢٣,٣٨٧	٢١٦,٩٧٠	أخرى
٧,٢٣٥,٤٣٤	٧,٠٧١,٧٧٤	الإجمالي

إيضاح (٨) : القروض :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		القروض الحكومية:
١,٨٧٥,٠٠٠	١٢,٦٨٦,٩٤٧	رصيد بداية العام
١١,٧٤٩,٤٤٧	-	المستلم خلال العام
(٩٣٧,٥٠٠)	(٣,٨٧٥,٠٠٢)	المسدد خلال العام
١٢,٦٨٦,٩٤٧	٨,٨١١,٩٤٥	رصيد نهاية العام
(٣,٨٧٤,٨٦٠)	(٢,٩٣٧,٣٦٠)	الجزء المتداول
٨,٨١٢,٠٨٧	٥,٨٧٤,٥٨٥	الجزء غير المتداول
		القروض التجارية
٣,٩٠٧,٢٠١	٩,٣٨٢,٤٠٤	رصيد بداية العام
٥,٤٧٥,١٠٣	٤,٧٥٥,٢٤٠	المستلم خلال العام
٩,٣٨٢,٤٠٤	١٤,١٣٧,٧٤٤	رصيد نهاية العام
(١,٨٤٠,١٤٠)	(١,٨٤٠,١٤٤)	الجزء المتداول
٧,٥٤٢,٢٦٤	١٢,٢٩٧,٦٠٠	الجزء غير المتداول
٥,٧١٥,٠٠٠	٤,٧٧٧,٥٠٤	إجمالي الجزء المتداول
١٦,٣٥٤,٣٥١	١٨,١٧٢,١٨٥	إجمالي الجزء غير المتداول
٢٢,٠٦٩,٣٥١	٢٢,٩٤٩,٦٨٩	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٦٩٤,٨٢٣	١٨,٢٥٠,٨٠٠	صافي الربح الدفتری ويعدل بما يلي :
٣,٠٤٨,٧٩٧	٢,٩٥٦,٥٥٣	المخصصات المكونة خلال العام
٢٨,٧٤٣,٦٢٠	٢١,٢٠٧,٢٥٣	صافي الربح المعدل
		وعاء الزكاة
٢٨,٧٤٣,٦٢٠	٢١,٢٠٧,٢٥٣	صافي الربح المعدل
٤٠٠,٠٠٤,٥٠٨	٤٢٥,١٩٥,٠٨٩	إجمالي بنود مضافة
(٣٣٧,٣٦٤,٥٩١)	(٣٣٦,٠٤٥,١٤٢)	إجمالي بنود مخصومة
١١١,٣٨٣,٥٢٧	١١٠,٣٥٧,٢٠٠	وعاء الزكاة
(٧,٨٨٣,٣١٩)	(٤,٩٧٠,٧١٤)	تخصم : أرباح القمح المزكى
١٠٣,٥٠٠,٢٠٨	١٠٥,٣٨٦,٥٨٦	صافي وعاء الزكاة
٢,٥٨٧,٥٠٥	٢,٦٣٤,٦٦٤	الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥%

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٧٩,٩٤٧	٢,٥٨٧,٥٠٥	الرصيد في ١/١
٢,٥٨٧,٥٠٥	٢,٦٣٤,٦٦٤	الزكاة المستحقة عن العام
١٩٢,٩٩٣	(٣٧٥,٩٢٥)	تسويات
(٢,٣٧٢,٩٤٠)	(٢,٣١١,٥٨٠)	الزكاة المسددة خلال العام
٢,٥٨٧,٥٠٥	٢,٦٣٤,٦٦٤	الرصيد في ٣١/١٢

حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١١، وتم الربط النهائي حتى عام ٢٠٠٤.

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (١٠) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٩٢,٩٣٤	١,٧٦٥,٤٧٧	مستحقات عاملين
٢,٦٥٥,١١٨	٤,٦٢٣,٤٣٩	مصروفات مستحقة
١,٦٤٤,٤٦٠	٢,٠٥٧,٢٤١	تأمين محتجز
١,٨٧٣,٣٦٧	١,٨٧١,٥٣٩	دائنو مبيعات أسهم
٨٩٤,١٢٥	٨٩٤,٦٢٥	دائنو إكتتاب وأمانات مساهمين
١,٦٢٩,٦٥٩	٩٩٥,١٢٦	عملاء دفعات مقدمة
٤,٥٠٨	-	أخرى
<u>١٠,٧٩٥,٧٧١</u>	<u>١٢,٢٠٧,٤٤٧</u>	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (١١) : استثمارات في شركات:

في ٣١ ديسمبر		نسبة المشاركة	
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٩٣٧,١٧٦	١١,٤٩١,٩٨٩	٪٢٧,٨	* شركة جنات للإستثمار الزراعي
٤١٣,٨٠٠	٤١٣,٨٠٠	٪١,٤	الشركة الوطنية لإنتاج وتجارة البذور
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٪١٤,٣	المجموعة الزراعية السعودية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		جمعية البطاطس التعاونية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		جمعية القمح التعاونية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		شركة شرق اسيا للإستثمار الزراعي
٢٢,٥٦٩,٩٧٦	٣٢,١٢٤,٧٨٩		الإجمالي

* تم تقييم الإستثمار في شركة جنات للإستثمار الزراعي وفقاً لطريقة حقوق الملكية اعتماداً على نتائج القوائم المالية للشركة في ٢٠١١/١٢/٣١.

وكانت حركة الاستثمارات لدى الشركات كالتالي:

١٧,٣٣١,٦١٦	٢٢,٥٦٩,٩٧٦	رصيد أول العام
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مضاف للاستثمارات خلال العام
(٤,٧٦١,٦٤٠)	(٤٤٥,١٨٧)	يخصم (خسائر) استثمارات لدى الشركات خلال العام
٢٢,٥٦٩,٩٧٦	٣٢,١٢٤,٧٨٩	رصيد نهاية العام

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٣٧٦,٣٤٦	١٠,٦٨٢,٨٧٠	صندوق بنك الرياض
٢,٧٨٨,٠٠٥	٢,٧٥٢,٤١٠	بيت التمويل الخليجي
١٣,١٦٤,٣٥١	١٤,٤٣٦,٢٨٠	الإجمالي

وكانت حركة الاستثمارات لدى الشركات كالتالي:

١٣,١٦١,٣٤٩	١٣,١٦٤,٣٥١	رصيد أول العام
-	(٣٤,٥٩٥)	مسترد من الاستثمارات خلال العام
٣,٠٠٢	١,٣٠٦,٥٢٤	مكاسب غير محققة خلال العام
١٣,١٦٤,٣٥١	١٤,٤٣٦,٢٨٠	رصيد نهاية العام

إيضاح (١٣) : مشروعات تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,١٥٥,٣٩٢	١١,١٦٣,٦٢١	إنشاءات مدنية
٢٩,٦٧٩,٧٠١	٢٥,٩٦٨,٧٣٧	محاصيل في طور النمو
١٣,٨٤٤,٠٤٣	١٢,٠٧٥,٩٩٧	بساتين غير ناضجة
٦٥٦,٠٢١	٦٣٧,٥٠٤	أخرى
٨٧,٣٣٥,١٥٧	٤٩,٨٤٥,٨٥٩	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (١٥) : هبة الحكومة :

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

إيضاح (١٦) : احتياطات أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٩٢٦,٠٨٥	٢٩,١٦٩,٢٩٩	احتياطي اتفاقي
٢٥,٧٢١	٢٥,٧٢١	احتياطي طوارئ
٢٩,٩٦١,٨١٦	٢٩,٢٠٥,١٢٠	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (١٧) : المبيعات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٥١٥,٦٧٥	٣٠,١٦٥,٣٩٤	مبيعات حبوب
٥٠,٦٩٠,٠٢٧	٤٢,٤١٨,٩٢٠	مبيعات أعلاف
٧٦,٤٠٤,٨٢٣	٨١,٩١١,٤٠٢	مبيعات خضروات وفواكه
٢,٧٣٦,٩٢٨	١,٠٨١,٥٠١	مبيعات مواد غذائية منتجة
٣١٩,٣٦٣	٣٩٦,٨٤٨	مبيعات أشجار
-	١٠٥,٠٠٠	مبيعات مساحات خضراء
١٧١,٦٦٦,٧٢٦	١٥٦,٠٧٩,٠٦٥	الإجمالي

إيضاح (١٨) : تكلفة المبيعات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٤٧,١٥٧	٢٤,٩٣٦,٣٢٢	تكلفة مبيعات حبوب
٢٢,٥٥٥,٢٠٤	٢١,٥٩٥,٥٢٨	تكلفة مبيعات أعلاف
٢٢,٧٣٤,٧١١	٢٨,٤٢٤,٣٨٦	تكلفة مبيعات خضر وفواكه
٢,٧٥٤,٣٤٨	٦٩٥,٢٨١	تكلفة مبيعات مواد غذائية منتجة
٢٩٧,٢٠٤	٣٣٦,٧٤١	تكلفة مبيعات أشجار
-	٦٠,٤٨٠	تكلفة مساحات خضراء
٩٠,٦٨٨,٦٢٤	٨٦,٠٤٨,٨٥٨	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (١٩) : المصروفات التسويقية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٩٤٠,٤١٨	٩,٥٨٦,٧٢٧	مصروفات نقل وشحن
٧,١٨٤,٩٠٢	٨,٩٩٨,٧٦٨	تكلفة العمالة
٥,٣٩٥,٦٨١	٥,٦٤٥,٥٩٩	مصروفات تعبئة وتغليف
٣,١٩٨,١٦٦	٣,٨٢٠,٠١٩	استهلاكات
٣,٠٧٠,٤٧١	٣,٦٤٤,١٨٧	عمولة مبيعات
١,٣١٦,٧٩٦	٢,٥٣٠,٣٤٠	فاقد وتالف
١,٣٦٤,٢٤٨	١,٤١٦,٩٧٣	وقود وطاقات
٦٣٨,١٥٢	٧١٦,٠٥٦	مواد مستهلكة
٦٩٢,٦٤٠	٥٧٧,٥٩١	صيانة واصلاح وقطع غيار
١٣٨,٣٧٧	١٥٠,٨٩٣	مصروفات تأمين
١٤١,١٩٨	١٣٧,٥٦٤	معارض ودعاية وإعلان
٧٩,٩٨٢	١٢١,٠١٨	برق وبريد وهاتف
١٤٢,٨٥١	١٠٩,٢١٢	إيجارات
٥٠,٢٤٧	٨٧,٨٠٨	سفر وانتقالات
٨٤,٧٣٥	٢٦٩,٩١٦	أخرى
٣١,٤٣٨,٨٦٤	٣٦,٨١٢,٦٧١	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (٢٠) : المصروفات العمومية والإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٦٧١,٣٣١	٧,٥٧٠,٩٦٩	أجور ورواتب وما في حكمها
١,٩٩٣,٠٠٢	١,٥٩٢,٨١٨	استهلاكات
٨٠٠,٨٥٧	٩٧٤,١٧٣	صيانة وإصلاح وقطع غيار
-	٨٥٩,٠٩٤	مخصص مخزون راكد
-	٧٥٢,٢٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٥٤,٦٠٠	٨١٤,٨٨٦	علاقات عامة ومعارض
٢٩٩,٩٩٩	٧٣٦,٦٦٧	تبرعات
٥٨٣,٢٧٣	٦٣٩,٧١٣	تراخيص
٣٤٩,٨٣٩	٤٦١,٢٧٣	إعلانات إدارية
٤٢٥,٦١٩	٣٣١,٠٢٠	وقود وطاقة
٢٢٨,٠٩٧	٢٢٢,١٤٣	مواد مستهلكة
١٤٦,٥٦٦	٢٢١,٤٧٩	برق وبريد وهاتف
٢٨١,٩٢٠	١٧٠,٨٤٠	أتعاب مهنية واستشارات
٣٦٠,٧٥٠	١٥٣,٠٤٨	مصروفات بنكية
١٢١,٩٧٢	١٠٠,٥٧٩	مصروفات سفر وانتقالات
٥٥,٣١٣	٦٨,٦٥٣	إيجارات
٦٣,٢٧٢	٢٦,٣٠٦	تأمين
٤٥٣,٦٣٥	٦٨٠,٦١٨	أخرى
١٤,٣٩٠,٠٤٥	١٦,٣٦٦,٤٧٩	الإجمالي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (٢١) : الإيرادات الأخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٠١٧	٨٠٦,٠٩٩	مكاسب بيع خردة وأخرى
٣٢,١٢١	١٠٢,٠٠٣	إيرادات استثمارات
٤٨١,٤٩٢	٤٩١,٦٤١	إيرادات أخرى
٥٤٥,٦٣٠	١,٣٩٩,٧٤٣	الإجمالي

إيضاح (٢٢) : ارتباطات والتزامات مستقبلية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٥٠,٠٠٠	٤,٨٥٠,٠٠٠	خطابات ضمان صادرة للغير
١,٦٧٩,١٢٩	٣,٥٩٠,٦٣٩	اعتمادات مستندية
٦,٥٢٩,١٢٩	٨,٤٤٠,٦٣٩	الإجمالي

إيضاح (٢٣) : إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.