



No. _____

Date _____

الموقرين

المكرمين / المساهمين

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) - شركة مساهمة سعودية - تبوك

الموضوع / تقرير المراجعة**السلام عليكم ورحمة الله وبركاته**

نطق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي (شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو - شركة مساهمة سعودية - تبوك) كما هي عليه في ٢٠١٣/١٢/٣١ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات الأخرى ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وعلى أساس الهيئة وانتهت على فحص البيانات المستخرجة من الحاسب الآلي والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القاعدة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

الرأي المطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل :

- ١- تظهر بعدل المركز المالي (شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو - شركة مساهمة سعودية - تبوك) كما هو عليه في ٢٠١٣/١٢/٣١ ونتائج أعمالها ومتغيراتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإقصاص للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملازمة لظروف الشركة .
- ٢- تتناسب مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٣- تتحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وإيتها مطابقة للقوائم المالية .

للتباہ :-

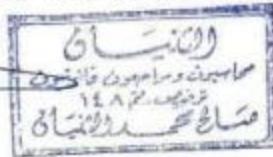
نشير إلى قرارات اللجنة الإدارية برئاسة رئيس مجلس الإدارة المنعقدة في ٤/٢/٢٠١٤م بشأن المعالجات المحاسبية بناء على التوصيات التي وردت في دراسة الفحص النافي للجهالة والتي تمت بعد صدور القوائم المالية الأولية المعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ١٩/١/٢٠١٤م مما ترتب على هذه القرارات تعديلات جوهيرية في النتائج المالية وتحولت من صافي ربح (٣٣) مليون ريال إلى صافي خسارة (١٤,٨) مليون ريال كما هو مبين في إيضاح رقم (٢٦) .

الشبيان

محاسن و مراجعون قانونيون

صالح محمد الشبيان

ترخيص رقم (١٤٨)



الرياض في ١٤٣٥/٤/٥ هـ

الموافق ٢٠١٤/٤/٥ م

قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١

البيان	م٢٠١٣/١٢/٣١	م٢٠١٢/١٢/٣١	الموجودات :
موجودات متداولة			نقدية بالصندوق ولدى البنوك
استشارات قصيرة الأجل			المدينون (بالصلافى)
موجودات ثابتة معدة للبيع			المخزون (بالصلافى)
موجودات قديمة وارصدة مدينة			موجودات ثابتة معدة للبيع
اجمالى الموجودات المتداولة			اجمالى الموجودات غير المتداولة
موجودات غير المتداولة			استشارات وموجودات مالية
موجودات في أوراق مالية متاحة للبيع			استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
مشروعات تحت التنفيذ			الموجودات الثابتة (صلافى)
الموجودات الحيوانية (الأشجار)			الموجودات غير المتداولة (الأشجار)
مجموع الموجودات			اجمالى الموجودات غير المتداولة
المطلوبات وحقوق المساهمين			مطليوبات متداولة
المطلوبات من قروض طويلة الأجل			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
دائع توزيعات أرباح			دائع توزيعات أرباح
الدائنون			الدائنون
موجودات مستحقة وارصدة دائنة			موجودات مستحقة وارصدة دائنة
مخصص الزكاة			مخصص الزكاة
أرباح مفترضة توزيعها			أرباح مفترضة توزيعها
اجمالى المطلوبات غير المتداولة			اجمالى المطلوبات غير المتداولة
الالتزامات بغير المطلوبات			الالتزامات بغير المطلوبات
قرصون طويلة الأجل			قرصون طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
اجمالى المطلوبات غير المتداولة			اجمالى المطلوبات غير المتداولة
اجمالى المطلوبات			اجمالى المطلوبات
حقوق المساهمين			حقوق المساهمين
رأس المال			رأس المال
هبة الحكومة			هبة الحكومة
احتياطي نظامي			احتياطي نظامي
احتياطيات أخرى			احتياطيات أخرى
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
الأرباح المبقاة			الأرباح المبقاة
اجمالى حقوق المساهمين			اجمالى حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات والحقوق الملاطفين			تغادر الأتعاب الجائزة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجاوزاً من القوائم المالية

رئيس التنفيذ
سعود محمد المسواط

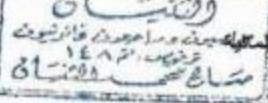
رئيس القطاع للائي
عبد القادر حسن عباس

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعيد المفسر
عضو مجلس الإدارة المفوض

تغادر الأتعاب الجائزة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجاوزاً من القوائم المالية
مطالعات مراجعة

ققمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

البيان	رقم الإيصال	م٢٠١٣/١٢/٣١	م٢٠١٢/١٢/٣١
المبيعات	(٢١)	١٢٠,٩٨٨,٣٦	١٥٦,٠٧٩,٠٦٥
تكلفة المبيعات	(٢٢)	(٦٨,٨٨٨,٩٥٨)	(٨٦,٠٤٨,٨٥٨)
مجمل الدخل		٥٢,٠٩٩,٣٥٨	٧٠,٠٣٠,٢٠٧
مصاريف الأعمال الرئيسية			
مصاريف تسويقية	(٢٣)	(٣٤,١٢٠,٠٤٥)	(٣٦,٨١٢,٦٧١)
مصاريف إدارية	(٢٤)	(١٥,٤٦٩,٩٢٨)	(١٦,٣٦٦,٤٧٩)
مكافآت وفوروقات	(١/٢٥)	-	(١,٩٧٥,٦٣٨)
مخصص مخزون	(٢٦)	(٣,٥٨٧,١٠٣)	-
إجمالي مصاريف الأعمال الرئيسية		(٥٣,١٢٧,٠٧٦)	(٥٥,١٥٤,٧٨٨)
الخسارة / الدخل من الأعمال الرئيسية		(١,٠٧٧,٧١٨)	١٤,٨٧٥,٤١٩
نتائج الأعمال الأخرى			
خسائر استثمارات وموجودات مالية	(٢٥)	(٧٠٠,٠٠٠)	(٦٨٥,٩٤٥)
خسائر الانفلاط غير الموقت في	(٨)	(١٢,٧٤٢,٨٩٩)	-
أوراق مالية متاحة للبيع			
خسائر رأسمالية نتيجة إزالةأشجار	(ج/٢٥)	-	(٣,٠١٦,٠٤٧)
إيرادات أخرى			١,٣٩٩,٧٤٣
إجمالي نتائج الأعمال الأخرى			(٢,٣٠٢,٢٢٩)
الخسارة / الدخل قبل مخصص الزكاة			١٢,٥٧٣,١٩٠
مخصص الزكاة	(١٥)	(١,٥٥٤,٥٤١)	(٢,٦٣٤,٦٦٤)
صافي الخسارة / الدخل			٩,٩٣٨,٥٢٦
خسارة / ربحية السهم من الأصول الرئيسية		(٠,٠٠٥)	٠,٧٤
خسارة / ربحية السهم العادي بالريال		(٠,٠٧٤)	٠,٥٠



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من التقرير المالي.

٢

رئيس التنفيذي
سعد محمد المصوطة

رئيس القطاع لالتسبي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعد المفرس

قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ م

البيان	م ٢٠١٣/١٢/٣١	م ٢٠١٢/١٢/٣١
	ريل	ريل
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل / الخسارة	(١٤,٨٣٨,٤٤٧)	٩,٩٣٨,٥٢٦
التسويات على صافي الدخل / الخسارة	٢٣,٨٥٩,٦٤٧	٢١,٦٩٢,٨٩٨
استهلاك موجودات ثابتة	١٣,٤٤٢,٨٩٩	-
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	٩,٣١٧,٢٣٠	٢٤,٥١٧,٣١٦
المدينون	(١٠,٠٠١,٢٧٥)	(٩,٠٢١,١٥١)
المخزون	(٣,١٨٤,٨٧٣)	١٦٣,٦٦٠
مصرفوفات مقدمة وأرصدة مدينة	٣٨٩,٩٥٤	٦٠٣,١٣١
دانتو توزيعات أرباح	٢,٩١٠,١٥٨	(٢٧١,٩٢٠)
الدائنون	(٣,٠٣٤,٩٩٥)	٤,٠٧٣,٢٥٩
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة	(١,٠٨٠,١٢٣)	٤٢٣,٠٨٤
مخصص الزكاة	٦٦٥,١٥٣	٧٥٢,٢٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٤٢,١٢٣	(٥٨٣,٩٢٣)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٨,٥٨٧,٤٥١	٥٢,٢٨٧,٠٨٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
استثمارات قصيرة الأجل	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
استثمارات و الموجودات المالية	٦٠٠,٠٠٠	(٥,٢٢٩,٣٢٣)
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(٦٨١,٧٨٥)	١,٢٧١,٩٢٩
إضافات موجودات ثابتة وحيوية	(٢١,٩٤٣,١١٤)	(٦٣,٨٩٩,٧٤٥)
التغير في موجودات ثابتة معدة للبيع	١,٣٩٦	(١٧٩,٧٨٣)
استبعاد موجودات ثابتة	٢,٦١١,٣٧٩	٢,٠٧٩,٨٥٥
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢,٥٨٤,٣٧٧)	٣٧,٤٨٩,٢٩٨
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(١,٩٩٦,٥٠١)	(٣٣,٤٦٧,٧٦٩)
أرباح مقتراح توزيعها	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	
قروض طويلة الأجل	(٣,٨٧٧,٩٤٢)	٨٨,٠٣٢٨
احتياطيات أخرى	-	١,٤٧٨,٥٣٤
تسويات على مخصص الزكاة	(٣,٠١٦,٠٢٩)	(٣٧٥,٩٢٥)
تعديلات سنوات سابقة	(٧٠٠,٠٠٠)	(١٠,٨٤٦,٤٧٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١٧,٥٩٣,٩٧١)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(١,٠٠٣,٠٢١)	(١٨,٨٦٣,٥٣٢)
التغير في النقدية	٤,٨٠١,٥٦١	(٤٤,٢٢١)
النقدية في بداية السنة	٣,٧٩٨,٥٤٠	٤,٨٤٥,٧٨٢
النقدية في نهاية السنة		٤,٨٠١,٥٦١

تعتبر الإيضاحات المرفقة رقم (٣٠) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية
محاسبون و مراسلون قانونيون
ترخيص رقم ١٤٨
حسان محمد النجار

الرئيس التنفيذي
سعد محمد المسواط

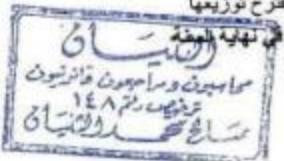
رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود المعمري

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية ٢٠١٣/١٢/٣١

الإجمالي	الارباح المدفأة	التغير في القيمة العائدية للاستثمارات المالية	احتياطيات اخرى	احتياطي نظلي	هبة الحكومة	رأس المال	رقم الإيضاح	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		في بداية السنة الرصيد في بداية السنة
٣٦٤,٩٢٢,٨١٣	١٣,٠٤٢,١١٧	(١٤,٦٩,٦٥)	٢٩,٢٠,١٢٠	٦٦,٧٤٦,١٧١	٧٠,٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠,٠٠٠		الفيل الخسارة المحقة لهذا العام
(١٤,٨٣٨,٤٤٧)	-	-	(١٤,٨٣٨,٤٤٧)	-	-	-	(٢٠)	الالتزامات هبة الحكومة
(٥,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٥,٦٥٠,٠٠٠)	-	(١٦)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١٤,٦٩,٦٥	-	١٤,٦٩,٦٥	-	-	-	-	(٨)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٧٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-		أرباح مفترض توزيعها
(٢٠,٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-		الرصيد في نهاية السنة
٣٦٧,٨٠٤,٩٧١	٢,٣٤٢,١١٧	-	١٤,٣٦٦,٦٨٣	٦٦,٧٤٦,١٧١	٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠,٠٠٠		
الإجمالي	الارباح المدفأة	التغير في القيمة العائدية للاستثمارات المالية	احتياطيات اخرى	احتياطي نظلي	هبة الحكومة	رأس المال	رقم الإيضاح	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		في بداية السنة قبل التعديل
٣٧١,١٤٢,٩١١	٢٦,٩٣٥,٤٩١	(٢٠,٩٢٨,٩٥٣)	٢٩,٩٦١,٨١٦	٦٥,١٨١,٥٥٧	٧٠,٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية السنة قبل التعديل
(٦٠,٨٤٦,٤٧٩)	(١٠,٨٤٦,٤٧٩)	-	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
٣٦٠,٢٩٦,٤٣٢	١٦,٠٨٩,٠١٢	(٢٠,٩٢٨,٩٥٣)	٢٩,٩٦١,٨١٦	٦٥,١٨٤,٥٥٧	٧٠,٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية السنة بعد التعديل
٩,٩٣٨,٥٢٦	٩,٩٣٨,٥٢٦	-	-	-	-	-		صافي الدخل
-	(٢,٣٤٢,٤٢١)	-	٧٨٠,٨٧	١,٥٦١,٦١٤	-	-		المحول إلى الاحتياطيات
(١,٥٣٧,٤٩٣)	-	-	(١,٥٣٧,٤٩٣)	-	-	-		المستخدم من الاحتياطيات الأخرى
٦,٨٦٦,٣٤٨	-	٦,٨٦٩,٣٤٨	-	-	-	-		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٦٤٢,٠٠٠)	(٦٤٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠,٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-		أرباح مفترض توزيعها
٣٦٤,٩٢٢,٨١٣	١٣,٠٤٢,١١٧	(١٤,٦٩,٦٥)	٢٩,٢٠,١٢٠	٦٦,٧٤٦,١٧١	٧٠,٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية السنة

تتغير الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

١- الشركة وطبيعة النشاط :

(١) شركة تبوك للتنمية الزراعية (تاكو) تأسست كشركة مساهمة سعودية مقلدة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (١١/م) بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٠٣هـ الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٣ م ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤ م .

(ب) يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ ريال للسهم الواحد .

(جـ) يقتصر نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي والحيواني وتسويقه منتجاتها وعمل في مجال التسويق الزراعي بالاستيراد والتصدير للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسمكية ومشتقاتها .

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(أ) أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالرسائل السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 والافتراضيات والتي لها تأثير على المركز المالي وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

(ج) النقدية وما في حكمها :

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

تابع إيضاحات حول القوائم المالية

(د) المدينون :

يتم إظهار المديون في قائمة المركز المالي بصفى القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ويتم تغير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة لأعصار افراديات أرصدة المديونين وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

(هـ) المخزون :

يتكون المخزون من إنتاج تام ومواد أولية ومستلزمات إنتاج ومهمات وقطع غيار ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . وتشمل 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 تكريم مخصص للمخزون الثالث والراكم وبطئ الحركة .

(و) الاستثمارات :

- يتم إثبات استثمارات الشركة في شركات أخرى وعوائدها بما يتناسب مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة بحسب مؤشرات السيطرة وتعتبر نسب ملكية الشركة في رؤوس أموال هذه الشركات قريبة للمسيطرة .
- يتم تصنيف الاستثمار في الأوراق المالية بالقوائم المالية المرفقة كأوراق مالية متاحة للبيع ويتم إدراج الانخفاض غير المؤقت بقائمة الدخل .

(ز) الموجودات الثابتة والاستهلاك :

- تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد خصم مجموع الاستهلاك
- يتم احتساب استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت بناء على الأعمار التشغيلية التقديرية وفقاً لنسبة تتراوح بين ٣% و ٢٥% .
- يتم إدراج الأرباح والخسائر الرأسمالية في قائمة الدخل .

(ح) الموجودات الحيوية :

تظهر الموجودات الحيوية بتكلفة الشراء أو تكلفة النمو حتى تاريخ الإنتاج الأولى ناقصاً الاستهلاك المتراكم . تحدد تكلفة الموجودات الحيوية الصغيرة بتكلفة النمو وفقاً لأعصارها المعنية . تسمى استهلاك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت ، على القيمة التقديرية المتبقية لها على أساس فترات الإنتاج التجاري لها والتي تتراوح ما بين ١٢ إلى ٤٤ سنة لأنشجار النخيل .

تابع إيضاحات حول القوائم المالية

(م) مخصص الزكاة :

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم العرض والإفصاح عن المخصص في القوائم المالية وفقاً لمعيار الزكاة ويتم إثبات آلية فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغييرات المحاسبية .

(ن) الاحتياطي النظامي :

لم يتم التحويل للاحتياطي النظامي هذه السنة نظراً للخسائر المحققة .

(ك) الاحتياطي الافتراضي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة بحسب ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي افتراضي يخصص لدعيم مركز الشركة ومواجهة المخاطر ويوقف هذا التجنب إذ بلغ الاحتياطي المذكور ٢٥% من رأس مال الشركة لم يتم التحويل للاحتياطي الافتراضي نظراً لتحقيق خسائر .

(ل) مخصصات العاملين :

يتم احتساب وتكوين مخصصات العاملين الوظيفية وفقاً لنظام العمل السعودي .

(م) تحقيق الإيرادات :

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء .
- يتم إثبات قيمة مبيعات الفحص لصومامع الدولة بصفتي القيمة البيعية المتقد عليها وبعد خصم الزكاة ونسبة الشوائب المخصومة .
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها .

(ن) تكلفة المبيعات :

يتم احتساب تكلفة المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي يتم تحديدها بالتكليف الفعلي المباشرة والتي تشمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاك الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى تضيبيها من المصارييف غير المباشرة .

(و) المصاريف :

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

تابع إيضاحات حول القوائم المالية

(ع) المخصصات والالتزامات المحتملة :

يتم تسجيل المخصصات للمطلوبات غير المحددة القيمة أو الزمن عندما يكون للشركة مطلوبات قاتلية ظهرت نتيجة لإحداث فترات سابقة تتطلب الحاجة إلى نفقات لسداد المطلوبات ويمكن تقدير هذه النفقات بطريقة يعتمد عليها عندما يعتبر العامل الزمني للمال هاماً يتم تكون المخصصات بالقيمة العادلة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد المطلوبات .

عندما لا تكون هناك حاجة إلى نفقات لسداد مطلوبات أو انه يصعب تقدير هذه النفقات يتم الإقصاص عن هذه النفقات كمطلوبات محتملة ما لم يكن من الصعب تحديد هذه النفقات ... إن المطلوبات القابلة للحدث والتي يمكن تحديد حدوثها أو عده بحدث مستقل أو أكثر يتم ليضاً الإقصاص عنها كمطلوبات محتملة ما لم يكن من الصعب تحديد هذه النفقات .

(ف) العملات الأجنبية :

تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المركز المالي ويتم إدراج الفروقات في قائمة الدخل .

(ص) ربحية السهم :

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم بتقسيم صافي (خسارة) ربع السنة على عدد الأسهم الصادرة كما في نهاية السنة .

(ق) الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة :

بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على هبوط قيمة هذه الأصول وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الممكن استردادها يتم إثبات خسارة الهبوط عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول القيمة القابلة للاسترداد وتشتت خسائر الهبوط إن وجدت في قائمة الدخل .

م٢٠١٣/١٢/٣١	م٢٠١٤/١٢/٣١	
ريال	ريال	
٤,٢٧٧	٢٥,١٦٧	٢- نقد بالصندوق ولدى البنوك :
٤,٧٩٧,٢٨٤	٣,٧٧٣,٣٧٣	يتالف هذا البند مما يلى :
<u>٤,٨٠١,٥٦١</u>	<u>٣,٧٩٨,٥٤٠</u>	<u>نقد بالصندوق</u>
		<u>نقد لدى البنوك</u>
		<u>الإجمالي</u>

* النقد لدى البنوك يتمثل في أرصدة لدى بنوك محلية يتم استخدامها لتمويل أنشطة الشركة وهي أرصدة غير مقيدة الاستخدام.

٢٠,٤٢٤,٠٧٤	١١,١٠٦,٨٤٤	٤- المدينون :
(٧٥٢,٢٠٠)	(١,٤١٧,٣٥٣)	يتالف هذا البند مما يلى :
<u>١٩,٦٧١,٨٧٤</u>	<u>٩,٦٨٩,٤٩١</u>	<u>العملاء</u>
		<u>مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</u>
		<u>الصافي</u>

٢١,٩٦١	١٧٣,٢٢٧	٥- المخزون :
٢,٢٤٦,٥٠١	٣,٠٩٧,١٧٩	يتالف هذا البند مما يلى :
٩,٤٤٤,٩٦٣	١١,٨٥٤,٤٠٨	كتاوي
٣,٧٥٠,٣٢١	٢,٩٢٨,١١٩	أسدمة
١,٠٢٧,٢٨٣	١,٦٨٠,٤١٧	مواد مستهلكة
٦٨٩,٣٦٦	٥١٣,٢٤٣	قطع غيار
-	٥٩٢,٩٨٦	مواد كيماوية
٧,٨٠٧	٧,٨٠٧	مواد خام
٣١,٤٤٤,٧٧٣	٤١,٣٧٣,٩٦٧	فوaka استيراد
<u>٤٨,٦٣٢,٩٧٥</u>	<u>٦٢,٢٢١,٣٥٣</u>	شتالت
<u>(٩٢٠,٦٥١)</u>	<u>(٤,٥٠٧,٧٥٤)</u>	منتجات تامة
<u>٤٢,٧١٢,٣٢٤</u>	<u>٥٧,٧١٣,٥٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>مخصص مخزون راك</u>
		<u>الصافي</u>

٦- مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة :	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	م٢٠١٢/١٢/٣١
	ريال	ريال	
مصاريف مقدمة		١,٦٢٢,٥٣٥	٦٠٧,٣٥٩
تأمين اعتمادات مستددة		٥٥,١٩٦	١٨٨,٩٨١
بضائع بالطريق		٢٦٦,٥٥١	١٧٨,١٤٢
تأمينات ضمانات بنكية		٣١٧,١٤٦	٣١٧,١٤٦
نفقات عاملين		١,٢٣٢,٢٩٩	١,١٤٠,٨٧١
دفعات مقدمة/موردين		٦,٦٢٥,٥٦٣	٤,٦٠٠,٤٤٧
تأمين لدى الغير		٥٥,٩٩٩	٢٦,٣٤٧
ابرادات مستحقة		٤,٥٦٠	١٢,٤٨١
أخرى		٧٦,٧٩٨	-
الإجمالي		١٠,٢٥٦,٦٤٧	٧,٠٧١,٧٧٤

٧- استثمارات وموارد مالية :

يتتألف هذا البند مما يلى :	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	١٠,٨٠٦,٠٤٤
*شركة جنات للاستثمار الزراعي		١٠,١٠٦,٠٤٤	٤١٢,٨٠٠
الشركة الوطنية لإنتاج وتجارة البذور		٤١٢,٨٠٠	١٠٠,٠٠٠
المجموعة الزراعية السعودية (ساق)		١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
جمعية البطاطس التعاونية		٢٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
جمعية التفاح التعاونية		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة شرق آسيا للاستثمار الزراعي		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٤٣٨,٨٤٤
الإجمالي		٣٠,٨٣٨,٨٤٤	٣١,٤٣٨,٨٤٤

* تم تقييم الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي وفقاً لطريقة حقوق الملكية اعتماداً على نتائج القوائم المالية للشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١م وقد تم إعادة التقدير للاستثمار في هذه الشركة وتقييم الخسائر الناتجة عن ذلك ٢٠٠ ألف ريال

م ٢٠١٣/١٢/٣١ م ٢٠١٢/١٢/٣١

٨ - استثمارات في أوراق متحركة للبيع :

ريال	ريال	يتالف هذا البند مما يلى :
٢٨,٥٠٥,٨٨٥	٢٨,٤٨٧,٦٧٠	التكلفة
(١٤,٠٦٩,٦٠٥)	(١٢,٧٤٢,٨٩٩)	التغير في القيمة العادلة
<u>١٤,٤٣٦,٢٨٠</u>	<u>١٥,٧٤٤,٧٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

(١١,٥٨٥,٤٩٢) خسائر صندوق الرياض

(١,١٥٧,٤٠٧) خسائر بيت التمويل الخليجي

(١٢,٧٤٢,٨٩٩) الإجمالي

٩ - مشاريعات تحت التنفيذ :

يتالف هذا البند مما يلى :		
١١,١٦٣,٦٢١	١٤,٧٦٤,١٦١	إنشاءات مدنية
٢٥,٩٦٨,٧٣٧	٢٠,٩٩٤,٩٢٠	محاصيل في طور النمو
١٢,٠٧٥,٩٩٧	٢٦,٢٦٨,٠١٧	بساتين غير ناضجة
<u>٦٣٧,٥٠٤</u>	<u>٤٠٣,١٣٨</u>	<u>أخرى</u>
<u>٤٩,٨٤٥,٨٥٩</u>	<u>٦٢,٤٣٠,٢٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

١- الموجودات الثابتة

نوع الموجود	الكلفة											
	الاستهلاك			الاستهلاك			الاستهلاك			الاستهلاك		
	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاك
نوع الموجود	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاك
نوع الموجود	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاكات	متلك القيمة	الرصيد	استهلاك
الأراضي	٦٤,٦٣٠,٦٠٠	٦٤,٦٣٠,٦٠٠	-	-	-	-	٦٤,٦٣٠,٦٠٠	-	-	٦٤,٦٣٠,٦٠٠	-	-
أراضي مثروطة	٥,٦٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٥,٦٥٠,٠٠٠	-	-	٥,٦٥٠,٠٠٠	-	-
المباني والإشادات	١١٤,١٧٢,٧٤٧	٣٠,١٣٣,٦٦٨	٨٤,١٤٢,٣٩٠	-	٣,٦٩٠,٨٦٩	٨٠,٧٥١,٥٢١	١١٥,٣٧٦,٠٥٢	-	١,٢٠٢,٧٠٥	١١٤,١٧٢,٧٤٧	-	-
آلات ومعدات	٢٤٤,٢٩١,٣٠٤	٧٨,٠٩٩,٧٨٤	١٧٤,٧١٧,٧٤٠	٣,٥٢٢,٦٠٦	٩,٣٦٣,٤٥٥	١٦٨,٨٧١,٣٩١	٢٥٢,٨٠٨,٩٢٤	٣,٧٩٤,٢٦٩	١٢,٣١٢,٠٨٩	٢٤٤,٢٩١,٣٠٤	-	-
أبراج ونظم رى	٢٢٧,٧٧٤,٥٨٣	٢٣,٩١٤,٧٠٩	٢٠,٣٩٤,٦٠١	٦,٠٨٧,٦٤١	٦,١٩٥,٧٧٠	٢٠,٢,٠٣٨,٢٧٢	٢٢٧,٨٦١,١١٠	٦,١٦٩,١٥٥	٦,٢٥٥,٦٨٢	٢٢٧,٧٧٤,٥٨٣	-	-
وسائل نقل والنقل	٢٤,٩٤٧,٣٧٠	١٢٥,٤٦٦	٢٤,٧٩٠,٥٦	١٦٨,٩٧٤	-	٣١,٠٣١٩	٢٤,٥٦٨,١٦٦	٢٥,٣٣٤,٩١٣	١٦٨,٩٧٤	٥٥٦,٥١٦	٢٤,٩٤٧,٣٧٠	-
أثاث ومرافق	٩,٩٠٢,٣١١	٧٠,٩١٦٧	٩,٤٤٦,٩٤	٢٧,٤٧٨	-	٢٧٨,١٣٣	٩٢١٥٤٩	١٠,١٥٥,٢٦١	٤٧٤٧٣	٢٤٨,٤٢٣	٩,٩٠٢,٣١١	-
الإجمالي	٦٩١,٤٢٠,٩١٥	٢٠١,٥٥٥,٢٢٨	٢٩٧,٢٦١,٦٣١	٩,٨٢٦,٦٨٩	٢٠,٣٣٨,٥٤٦	٤٨٦,١٤٩,٧٧٦	٧٠,١,٨١٦,٨٠٩	١٠,١٨٠,٧١	٢٠,٥٧٦,٠١٥	٦٩١,٤٢٠,٩١٥	-	-

١١- الم موجودات الحيوانية

يختلف هذا البند مما يلي:

تجارة نافذة	٦١,٤٦٢,٦٨	١,٣٧٠,٩٩	٢,٥٢٩,٤٠٠	٦٠,٣٠٠,٣٨٥	٣,٣٢١,١٠١	٢٦١,٤٠٣	٣٣,٤٦٢,٧٩٨	٢٣,٤٦٢,٧٩٨	٢٣,٤٦٢,٥٨٧	٦٧,٩٤٣,٥٦
-------------	-----------	----------	-----------	------------	-----------	---------	------------	------------	------------	-----------

تم استبعاد أشجار مزالة بلغت قيمتها ٣٠١٦٠,٢٧ رياض من الموجودات الحيوانية بسنة المقارنة وإرجاجها بقائمة الندخل كما هو مشار إليه بإيضاح رقم (٢٥/ج).

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ريال	ريال
١٢,٦٨٦,٩٤٧	٨,٨١١,٩٤٥		
(٣,٨٧٥,٠٠٢)	(٢,٩٣٧,٥٠٢)		
٨,٨١١,٩٤٥	٥,٨٧٤,٤٤٣		
(٢,٩٣٧,٣٦٠)	(٢,٩٣٧,٣٦٠)		
٥,٨٧٤,٥٨٥	٢,٩٣٧,٠٨٣		
٩,٣٨٢,٤٠٤	١٤,١٣٧,٧٤٤		
٤,٧٥٥,٣٤٠	-		
-	(٩٤٠,٤٤٠)		
١٤,١٣٧,٧٤٤	١٣,١٩٧,٣٠٤		
(١,٨٤٠,١٤٤)	(١,٠٦٠,٣٣٧)		
١٢,٢٩٧,٦٠٠	١٢,١٣٦,٩٦٧		
٤,٧٧٧,٥٠٤	٣,٩٩٧,٦٩٧		
١٨,١٧٢,١٨٥	١٥,٠٧٤,٠٥٠		
٢٢,٩٤٩,٦٨٩	١٩,٠٢١,٧٤٧		

- ١٢ - قروض طويلة الأجل :
 يختلف هذا البند مما يلي :
 أ- القروض التجارية
 الرصيد في بداية السنة
 المسدد خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة
 الجزء المتداول
 الجزء غير المتداول
 ب- القروض الحكومية
 الرصيد في بداية السنة
 المستلم خلال السنة
 المسدد خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة
 الجزء المتداول
 الجزء غير المتداول
 ج- إجمالي القروض
 إجمالي الجزء المتداول
 إجمالي الجزء غير المتداول
 الإجمالي

تتمثل القروض التجارية في قرض من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ١١,٧٤٩,٤٤٧ ريال يستحق السداد من بداية ٢٠١١/٥/٢ لمرة اربعة سنوات تنتهي في ٢٠١٥/٥/٢ وتحتمل القروض الحكومية في قرض صندوق التنمية الزراعية بمبلغ ٩,٩٩٩,٩٩٨ ريال يستحق السداد من بداية ٢٠١٣/٩/١ لمرة عشرة اقساط تنتهي في عام ٢٠٢٢ م.

١٣ - الدائون :
 بلغت ارصدة الدائون مبلغ ٩,٧٧٥,٧٨٤ ريال في ٢٠١٣/١٢/٣١ مماثل (٦,٦٦٥,٧٨٤ ريال : ٢٠١٢) وتحتمل ارصدة الدائون في ارصدة الموردين .

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ريال	ريال
١,٧٦٥,٤٧٧	١,٧٦٥,٤٢٧		
٧,٢٤٢,٠٧٧	٤,٤٤٢,٥٢٣		
٢,٠٥٧,٢٤١	٢,٣٦٤,٩٢١		
١,٨٧١,٥٣٩	١,٨٦٨,٦٢٣		
٨٩٤,٦٢٥	٨٩٤,٦٢٥		
٩٩٥,١٢٦	٤٥٤,٩٧١		
١٤,٨٢٦,٠٨٥	١١,٧٩١,٠٩٠		

١٥- مخصص الزكاة التقديرية :	
(أ) عناصر وعاء الزكاة	صافي الدخل (الخسارة)
صافي الدخل المكونة	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
وعاء الزكاة	صافي الخسارة المعدلة
رأس المال	أرباح مدورة
أرباح مدورة	الاحتياطيات
الاحتياطيات	القروض
القروض	هبة الدولة
هبة الدولة	مخصصات مدورة
دائعاتهم مباعة	فائض الافتتاح
فائض الافتتاح	دائنون توزيعات أرباح
دائنون توزيعات أرباح	إجمالي الوعاء
إجمالي الوعاء	يخصم
الموجودات الثابتة (بالصافي)	الموجودات الحيوية (بالصافي)
الموجودات الحيوية	مشروعات تحت التنفيذ
مشروعات تحت التنفيذ	أصول ثابتة معددة للبيع
أصول ثابتة معددة للبيع	استثمارات وموجودات ثابتة
استثمارات وموجودات ثابتة	مدخلات الانتاج وقطع الغيار
مدخلات الانتاج وقطع الغيار	الإجمالي
الإجمالي	وعاء الزكاة
وعاء الزكاة	تخصيص أرباح القمح المزكى
تخصيص أرباح القمح المزكى	صافي وعاء الزكاة
صافي وعاء الزكاة	% ٢,٥ الزكاة التقديرية
(ب) حركة المخصص	
رصيد بداية السنة	٢,٥٨٧,٥٠٠
تسويات	(٣٧٥,٩٢٥)
استبعادات	(٢١١,٥٨٠)
اضافات	٢,٦٣٤,٦٦٤
رصيد نهاية السنة	٢,٦٣٤,٦٦٤
رصيد بداية السنة	٢,٦٣٤,٦٦٤
تسويات	-
استبعادات	(٢,٦٣٤,٦٦٤)
اضافات	١,٥٥٤,٥٤١
رصيد نهاية السنة	١,٥٥٤,٥٤١

١٦- هبة الحكومة :

تتمثل هبة الحكومة في أرض المشروع الممنوحة للشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (٥٠/م) وتاريخ ١٤٠٥/٠٩/٣٠ والبالغ مساحتها ٣٥ ألف هكتار من الأراضي الحكومية الواقعة على طريق تبوك بمنطقة هرمانس بغرض استثمارها في المشاريع الزراعية ، وقد تم تقدير الأرض بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي طبقاً للشهادة من مكتب عقاري بتاريخ ١٤٠٦/٠٥/٢٠ (هناك مساحة داخل أرض مشروع الشركة مقدارها ٢,٨٢٥ هكتار لم يحسم أمر تملكها .. وعليه فقد تم إعادة تقييم قيمتها والمقدرة بـ ٥,٦٥٠,٠٠٠ ريال وتضمينها في المطلوبات الغير متداولة تحت بند التزامات هبة الدولة) .

١٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٣/١٢/٣١ م ٢٠١٤/١٢/٣١ م

يتالف هذا البند مما يلى :	ريال	ريال	
الرصيد في بداية السنة	٤,٧٣٧,٤٥٦	٥,٣٢١,٣٧٧	
المكون خلال السنة	٢,٦٧٠,٤٩٣	٢,٧٨٢,٥٨٨	
نفقات مقدمة للعاملين	(٢,٥٢٨,٣٧١)	(٣,٣٦٦,٥١٠)	
الرصيد في نهاية السنة	٤,٨٧٩,٥٧٨	٤,٧٣٧,٤٥٥	

١٨- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية (١٠) ريال للسهم الواحد

١٩- الاحتياطي النظامي :

تشيّدًا مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ نصف رأس المال ولم يتم التحويل إلى الاحتياطي النظامي هذا العام نظرًا لتحقيق خسائر وقد بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٦٦,٧٤٦,١٧١ ريال في ٢٠١٣/١٢/٣١ وهو يمثل نسبة (٣٣,٤٪) تقريبًا من رأس المال.

٢٠- احتياطيات أخرى :

ريال	
٢٩,٢٠٥,١٣٠	رصيد في ٢٠١٣/١/١ م
<u>(١٤,٨٣٨,٤٤٧)</u>	إغفال الخسارة المحققة لهذا العام
<u>١٤,٣٦٦,٦٨٣</u>	رصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢١- المبيعات :

ريال	ريال	يتتألف هذا البند مما يلى :
٣٠,١٦٥,٣٩٤	٢٥,٣٨٤,٩١٣	مبيعات حبوب
٤٢,٤١٨,٩٢٠	٩,٧٥٩,٧٦٩	مبيعات أعلاف
٨١,٩١١,٤٠٢	٨١,٢٢٤,٣٧٩	مبيعات خضروات وفواكه
١,٠٨١,٥٠١	٣,٤٩٤,٩٤١	مبيعات مواد غذائية منتجة
٣٩٦,٨٤٨	٥١٩,١١٤	مبيعات أشجار
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٢٠٠	مبيعات سلاحيات خضراء
<u>١٥٦,٠٧٩,٠٦٥</u>	<u>١٢٠,٩٨٨,٣١٦</u>	الإجمالي

الإجمالي	تكلفة مبيعات مساحات خضراء	تكلفة مبيعات أشجار	تكلفة مبيعات خضروات وفواكه	تكلفة مبيعات مواد غذائية منتجة	تكلفة مبيعات حبوب	يتتألف هذا البند مما يلى :	٢٢ - تكلفة المبيعات :
٨٦,٤٨,٨٥٨	٦٨,٨٨٨,٩٥٨	٣١٨,٣٦١	٣٨,٥٧٩,٩٥٤	٤,٢٨٧,٥٤١	٤,٩٥٨,٧٩٧	٢١,٥٩٥,٥٣٨	٢٤,٩٣٦,٣٣٢
٦٠,٤٨٠	٦٢,٥١٠						
٢٣٦,٧٤١							
٦٩٥,٣٨١							
٣٨,٤٢٤,٣٨٦							
٢١,٥٩٥,٥٣٨							
٢٤,٩٣٦,٣٣٢							
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال

الإجمالي	اخرى	سفر وانتقالات	إيجارات	برق وبريد وهاتف	معارض ودعاية وإعلان	مصالحة واسلاح وقطع غيار	مواد مستهلكة	وقود وطاقة	فائد وتألف	عمولة مبيعات	استهلاكات	تكلفة العمالة	مصروفات تعينة وتغليف	مصروفات نقل وشحن	يتتألف هذا البند مما يلى :	٢٢ - مصروفات تسويقية :	
٣٦,٨١٢,٦٧١																	
٤٢٦,٨٧٧																	
٨٧,٨٠٨																	
١٠٩,٢١٢																	
١٣١,٠١٨																	
١٣٧,٥٦٤																	
١٥٠,٨٩٣																	
٥٧٧,٥٩١																	
٧١٦,٠٥٦																	
١,٤١٦,٩٧٣																	
٢,٥٢٠,٣٤٠																	
٨,٩٩٨,٧٦٨																	
٥,٦٤٥,٥٩٩																	
٣,٨٢٠,٠١٩																	
٢,٦٤٤,١٨٧																	
٩,٥٨٦,٧٧٧																	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	٢٢ - مصروفات تسويقية :

الإجمالي	١٥,٤٦٩,٩٢٨	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	ريال	ريال	ريال	ريال
رواتب و ملوي حكمها		٨,٤٠٥,٨٤٤	٧,٥٧٠,٩٦٩	
استهلاكات		١,٤٢١,٠٨٠	١,٥٩٢,٨١٨	
صيانة وأصلاح وقطع غيار		٨٨١,٩٥١	٩٢٤,١٧٣	
مخصص مخزون راكد		-	٨٥٩,٠٩٤	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٦٦٥,١٥٣	٧٥٢,٢٠٠	
علاقات عامة و معارض		٤٩٨,٢١٥	٨١٤,٨٨٦	
تبرعات		٥٤٠,٠٠٠	٧٣٦,٦٦٧	
رسوم تراخيص		٥٩٢,٣١٤	٦٣٩,٧١٣	
إعلانات إدارية		٤٢٠,٤٩٤	٤٦١,٢٧٣	
وقود و طاقة		٣٤٣,٨٧٢	٣٢١,٠٢٠	
مواد مستهلكة		٢١٢,٦٤٤	٢٢٢,١٤٣	
برق و بريد و هاتف		١٨٤,٩٥٣	٢٢١,٤٧٩	
أتعاب مهنية واستشارات		٢٣٥,٩٧٩	١٩٧,١٤٥	
مصاريفات بنكية		١٨٥,٠١٦	١٥٣,٠٤٨	
مصاريفات سفر و انتقالات		٢٦,٥٦٦	١٠٠,٥٧٩	
إيجارات		١٠٣,٠٨٣	٦٨,٦٥٣	
تأمين		٤٨,٨٩٣	٢٦,٣٠٦	
أخرى		٦٥٣,٨٧١	٦٥٤,٣١٣	
الإجمالي	١٥,٤٦٩,٩٢٨	٧,٥٧٠,٩٦٩	١,٥٩٢,٨١٨	٨,٤٠٥,٨٤٤

- تعديلات سنوات سابقة :

(٤٢٥) تتمثل تعديلات سنوات سابقة في عدة مصروفات خاصة بالسنة المالية ٢٠١٢م ولم يسبق تسجيلها في حسابات السنة المالية المشار إليها وبيانها كما يلى :-

البيان	ريل
مكافآت موظفين	٨٨٥,٦٣٩
مكافآت أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	٨٤٠,٠٠٠
مكافآت الرئيس التنفيذي	٦٠,٠٠٠
مكافآت نائب الرئيس التنفيذي	٥٠,٠٠٠
مكافآت سكرتير المجلس	٥٠,٠٠٠
سكناب مستبعد	٥٦٠,٣٩٧
فروقات زكاة	(٤٧٠,٣٩٨)
الإجمالي	<u>١,٩٧٥,٦٣٨</u>

(٤٢٥) خسائر استثمارات :

بلغت خسائر الاستثمارات ٦٨٥,٩٤٥ ريال وهي تخص خسائر الاستثمار في شركات جنات .

(٤٢٥) خسائر رأسمالية :

بلغت الخسائر الرأسمالية ٣,٠١٦,٠٢٧ ريال وتتمثل في إزالة أشجار فاكهة وأشجار نافقة وأشجار زيتون لضعف الإنتاجية (بسبب تضرر هذه الأصناف من الصقيع) .

٢٦- تعديلات على القوائم المالية الأولية :-

تشير إلى قرارات اللجنة الإدارية برئاسة رئيس مجلس الإدارة المنعقدة في ٤/٢/٢٠١٤م بشأن المعالجات المحاسبية بناء على التوصيات التي وردت في دراسة الشخص النافي للجهالة والتي تمت بعد صدور القوائم المالية الأولية المعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ١٩/١/٢٠١٤م مما ترتب على هذه القرارات تعديلات جوهرية في النتائج المالية وتحولت من صافي ربح (٣,٣) مليون ريال إلى صافي خسارة (١٤,٨) مليون ريال كما هو مبين أدناه .

(أ) التعديلات الجوهرية على قائمة المركز المالي :-

الفرز	قائمة المركز المالي (الأولية) ٢٠١٣/١٢/٣١	قائمة المركز المالي (المدققة) ٢٠١٣/١٢/٣١	البند
ريال	ريال	ريال	
٦٦٥,١٥٣-	١٠,٣٥٤,٦٤٤	٩,٦٨٩,٤٩١	المدينون
٣,٥٨٧,١٠٣-	٦١,٣٠٠,٧٠٢	٥٧,٧١٣,٥٩٩	المخزون
٧٠٠,٠٠٠-	٣١,٥٣٨,٨٤٤	٣٠,٨٣٨,٨٤٤	استثمارات وموجودات مالية
١,١٥٧,٤٠٧-	١٦,٩٠٢,١٧٨	١٥,٧٤٤,٧٧١	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٦٤٢,٨٢٠	١٠,١٤٨,٢٧٠	١١,٧٩١,٠٩٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دالة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترن توزيعها

(ب) التعديلات على قائمة الدخل :-

الفرز	قائمة الدخل (الأولية) ٢٠١٣/١٢/٣١	قائمة الدخل (المدققة) ٢٠١٣/١٢/٣١	البند
ريال	ريال	ريال	
١,٦٠٧,٩٧٣	١٣,٨٦١,٩٥٥	١٥,٤٦٩,٩٢٨	مصروفات إدارية
٣,٥٨٧,١٠٣	-	٣,٥٨٧,١٠٣	مخصص مخزون
٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	خسائر استثمارات
١٢,٧٤٢,٨٩٩	-	١٢,٧٤٢,٨٩٩	خسائر استثمارات أوراق مالية

- (٢٦) التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين :-

البند	قائمة التغيرات	قائمة التغيرات	الفرقان
	المدققة	الأولية	
	ريال	ريال	ريال
احتياطيات أخرى	١٤,٣٦٦,٦٨٣	٢٩,٢٠٥,١٣٠	(١٤,٨٣٨,٤٤٧)
التغير في القيمة العادلة (صندوق الرياض)	-	١١,٥٨٥,٤٩٢	١١,٥٨٥,٤٩٢
التغير في القيمة العادلة (بيت التمويل الخليجي)	-	١,١٥٧,٤٠٧	١,١٥٧,٤٠٧

٤٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

ت تكون الموجودات المالية للشركة من النقد في الصندوق وأرصدة البنوك والمدينين واستمارات مالية وبعض الدفعات المقتمة والرصدة المدينية الاخرى ، تتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض والذمم الدائنة ومكافأة نهاية الخدمة وبعض الالتزامات الاخرى تم توضيح السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في ايضاح رقم (٢) .

(٤) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن أن يتم بها تبادل أصل ، أو سداد التزام بين طرفين مطلعين على كل المعلومات الملائمة والضرورية لتقدير الأصل أو الالتزام ، وبرضاهما التام .

(٤/ب) مخاطر الائتمان

الموجودات المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والمدينين . التقديم وما في حكمها التي تمتلكها الشركة هي في بنوك ذات سمعة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطير الائتمان المتعلق بالمدينين محدود لأن إجمالي المدينين موزع على عدد من الحسابات .

(٤/ج) مخاطر السيولة

ترافق الشركة عن قرب مخاطر السيولة وتقوم بمراجعة دورية للتمويل المتاح والتعهدات (الالتزامات) الحالية والمستقبلية بما يكفل تقليلثر مخاطر السيولة .

(٤/د) مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق للشركة في المخاطر التي تتعرض لها الاستثمارات المالية للشركة والتي ترتبط بشكل اساسي بنوع هذه الاستثمارات وتعالج الشركة هذه المخاطر من خلال تجنب الاستثمار المباشر في الاسواق المالية والاستثمار من خلال الصناديق الاستثمارية التي تطرحها البنوك المحلية .

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)

مساهمة سعودية - تبوك

- ٤٨ - الالتزامات المحتملة :

"شركة تبوك للتنمية الزراعية من مؤسسي شركة جنات للاستثمار الزراعي - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة .."

و هذه الشركة (جنات) تساهم في شركة / رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية (شركة مساهمة مصرية).

وقد اقرضت شركة / رخاء من الصندوق السعودي للتنمية قرضاً مقداره (١٠٠) مليون ريال بضمان الشركة في

"جنات" .. وتشير إلى أن شركة تبوك للتنمية الزراعية قدمت خطاب للصندوق بضمان ما نسبته ١٨,٨٥ % من

مبلغ القرض (ما زال قائماً) .

- ٤٩ - إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٨ م.

- ٥٠ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتلائم وعرض القوائم المالية للسنة الحالية ،