

تقرير

مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

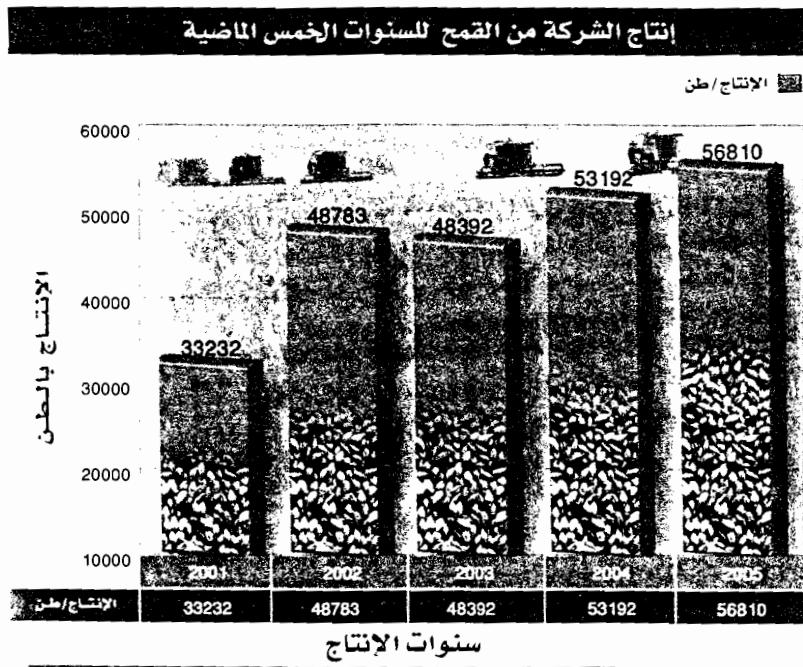
الحمد لله رب العالمين، والصلوة والسلام على خاتم النبيين وسيد المرسلين وأمام المتقين، وعلى آله وصحبه وسلم تسليماً كثيراً إلى يوم الدين. وبعد:

يسعدنا ويشرفنا أن نقدم إلى حضراتكم بالترحير السنوي لعام ٢٠٠٥م. والذي يحتوى على استعراض عام لأداء الأشطة الإنتاجية بالشركة خلال العام المالي ٢٠٠٤م. وعرض خطط واستراتيجيات الشركة لتطوير الأداء. وتحليل الأداء المالي. وتوضيح المصروفات النظمية المستحقة على الشركة. والإفصاح عن البيانات المتعلقة بالقروض، والمشروعات المستقبلية للشركة. هذا بالإضافة إلى عرض مقترن توزيع الأرباح، واستعراض مساهمة الشركة في خدمة المجتمع.

أولاً: استعراض النشاط الإنتاجي:

أ- محاصيل الحبوب (القمح والشعير):

بلغ حجم الإنتاج من محصول القمح (٥٦٠.٨) ألف طن لمموم ٢٠٠٤م، وبزيادة تبلغ (٦٠.٨)% عن الكميات التي تم إنتاجها خلال العام السابق، بينما انخفضت التكلفة الهكتارية للمحصول خلال نفس الموسم بمقدار (٤%). مقارنة بتكلفة الهكتارية للموسم السابق. ويشمل هذا الإنتاج الكميات المخصصة لإنتاج تقاوي القمح التي تمثل إحدى خطوط الإنتاج الرئيسية بالشركة. وفي جانب آخر فقد بلغ إجمالي إنتاج محصول الشعير لنفس الموسم (٢٠٤) ألف طن، وذلك من خلال تخصيص مساحة محدودة يتم زراعتها بالمحصول لغرض الإنتاج التجاري التجريبى.



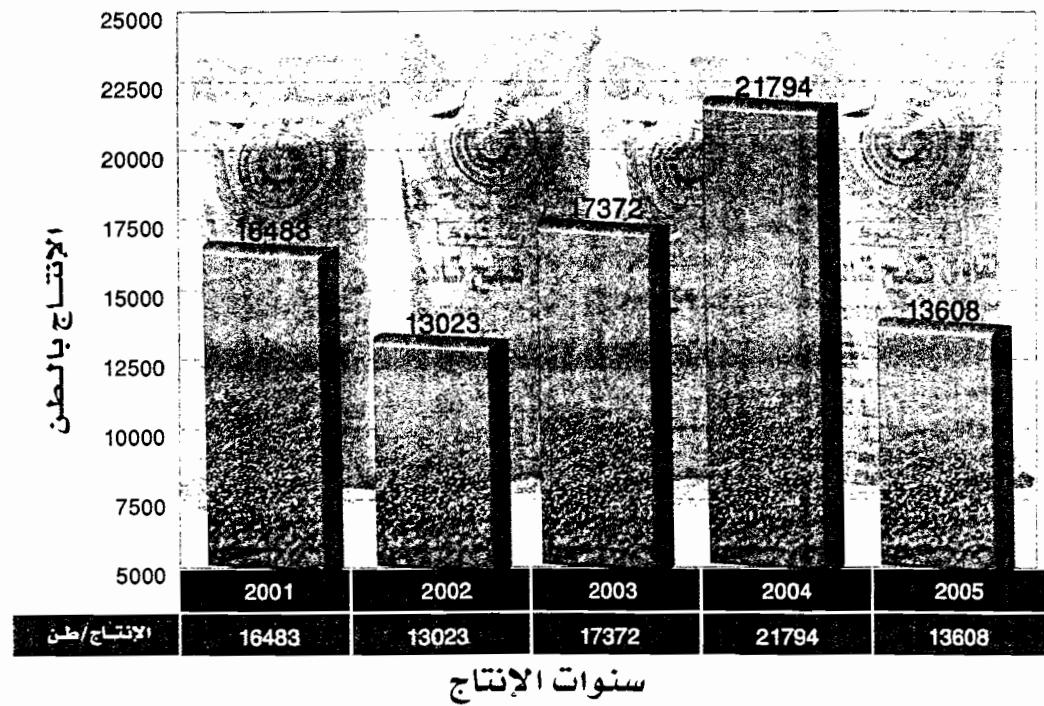
بـ- تقاوي القمح:

بلغ إجمالي إنتاج تقاوي القمح (١٢,٦) ألف طن لعام ٢٠٠٥م، وبالرغم من انخفاض الطلب الملحوظ على منتج تقاوي القمح من جانب المزارعين خلال هذا العام والمرتبط بانخفاض المساحات المزروعة بالمحصول نتيجة التكيف مع حزمة السياسات الزراعية التي تبنتها الدولة بغرض دعم إستراتيجية الأمن المائي بالمملكة، فقد حافظت الشركة على استحواذها على الحصة السوقية الأكبر من المنتج، مقارنة بالمنتجين الآخرين المعتمدين لدى لجنة منتجي البذور، وذلك بما تقدمه من منتج متفرد ومتميز في مستوى الجودة، وبعتبر إنتاج الشركة من تقاوي القمح هو الأفضل على مستوى المملكة بشهادة الموزعين والمزارعين، ومن المعلوم أن الشركة تمتلك محطتين متخصصتين لإنتاج التقاوي، الأولى: هي الأقدم عمراً على مستوى المملكة، والثانية: هي الأحدث من حيث العمر ومستوى التقنية.

13

إنتاج الشركة من تقاوي القمح للسنوات الخمس الماضية

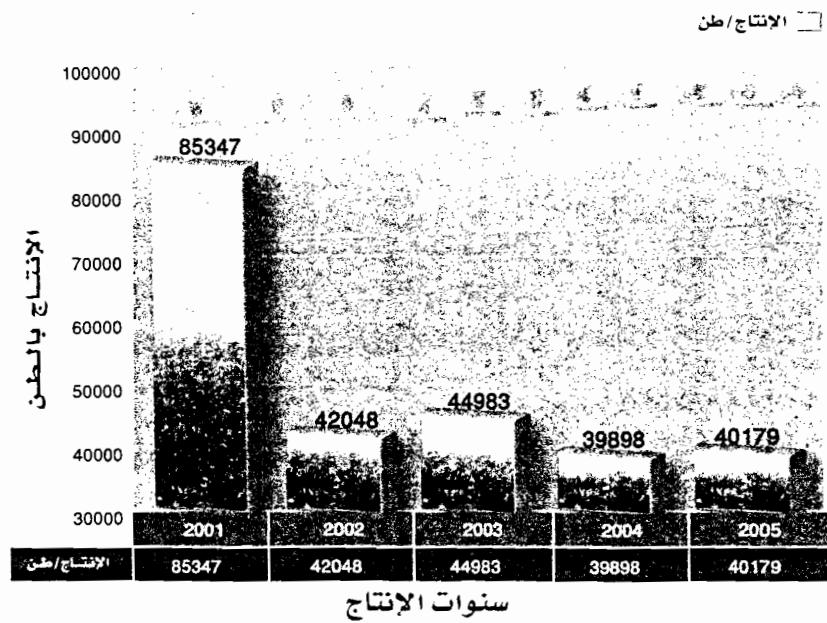
الإنتاج / طن



جـ- الأعلاف (البرسيم) :

بلغ حجم إنتاج محصول البرسيم (٤٠) ألف طن لعام ٢٠٠٥م وفي حدود إنتاج العام السابق، وهذه الكمية تزيد عن حجم الإنتاج المتوقع ضمن ميزانية الشركة لعام ٢٠٠٥م بنسبة (٩٠,٩٪)، وبالرغم من أن التكلفة الهكتارية للمحصول لهذا العام قد شهدت ارتفاعاً يبلغ (٥٪)، مقارنة بالتكلفة الهكتارية للعام السابق، إلا أنه في المقابل فقد ارتفعت إنتاجية الهكتار لهذا العام بنسبة تبلغ (٤٪)، مقارنة بإنتاجية الهكتار في العام السابق، مما أزال الفارق على مستوى تكلفة إنتاج الوحدة (طن).

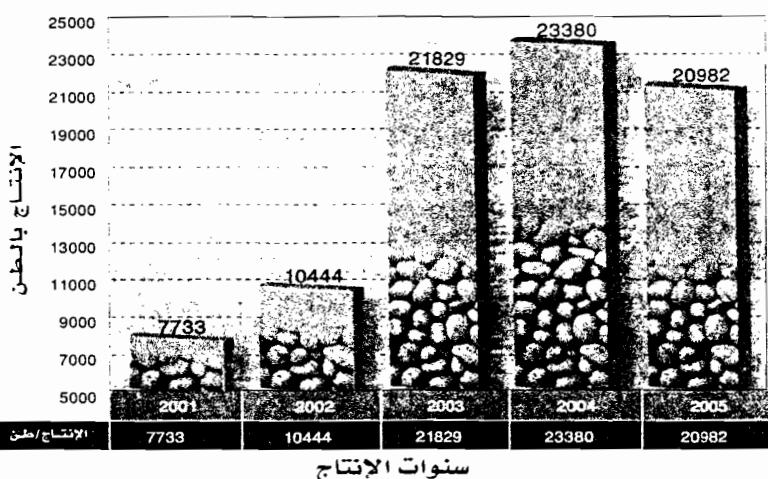
إنتاج الشركة من البرسيم لسنوات الخمس الماضية



دـ- محصول البطاطس :

بلغ إجمالي إنتاج محصول البطاطس لعام ٢٠٠٥م أكثر من (١٥) ألف طن، تم إنتاجها من خلال ثلاث عروات خريفية وربيعية وصيفية، ولقد شهدت مستويات التكلفة الهكتارية لمحاصيل العروات المختلفة هذا العام انخفاضاً مقدراً، حيث انخفضت التكلفة الهكتارية للمحصول الربيعي بنسبة (٢٧,٢٪)، مقارنة بالتكلفة الهكتارية لنفس العروة في العام السابق، وانخفضت كذلك التكلفة الهكتارية للمحصول الصيفي بنسبة (٢٢,٣٪) مقارنة بالتكلفة الهكتارية لنفس العروة في العام السابق، وانخفضت أيضاً التكلفة الهكتارية للمحصول الخريفي لهذا العام بنسبة (٩٠,٧٪) مقارنة بالتكلفة الهكتارية لنفس العروة في العام السابق، ولقد كان للانخفاض الكبير في مستوى التكلفة الهكتارية لمحصول العروة الصيفية لهذا العام من ناحية: وارتفاع إنتاجية الهكتار

إنتاج الشركة من البطاطس للسنوات الخمس الماضية

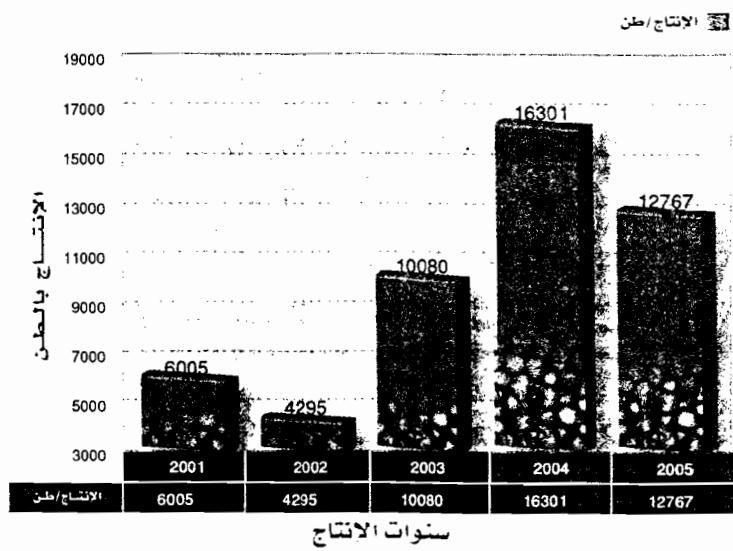


هـ- محصول البصل :

بلغ إنتاج محصول البصل (١٢) ألف طن لعام ٢٠٠٥م، بزيادة بلغت (٦%) عن الكميات المستهدفة إنتاجها ضمن ميزانية العام، ومن جانب آخر فقد انخفضت التكلفة الهكتارية لإنتاج المحصول لهذا العام بنسبة (٣٠%). مقارنة بالتكلفة الهكتارية للعام السابق، ويمثل محصول البصل أحد خطوط الإنتاج الرئيسية بالشركة، ولقد تمكنت الشركة من تحقيق تميز نوعي في إنتاج هذا المحصول، مما انعكس إيجاباً على مستوى السمعة السوقية المتميزة للمحصول بأسواق المملكة. وكذلك على مستوى التفضيل الاستهلاكي الكبير في أوسع المستهلكين.

للمحصول من ناحية أخرى الأثر المباشر في انخفاض مستوى التكلفة لوحدة الإنتاج (طن) لهذه العروة بنسبة (٧٩,٣%). مقارنة بمستوى التكلفة لوحدة الإنتاج في العام السابق، وتتجدر الإشارة إلى أن كل إنتاج الشركة من محصول البطاطس هو من الأصناف التصنيعية. تجاوباً مع زيادة الطلب على الإنتاج المحلي من هذا النوع.

إنتاج الشركة من البصل للسنوات الخمس الماضية

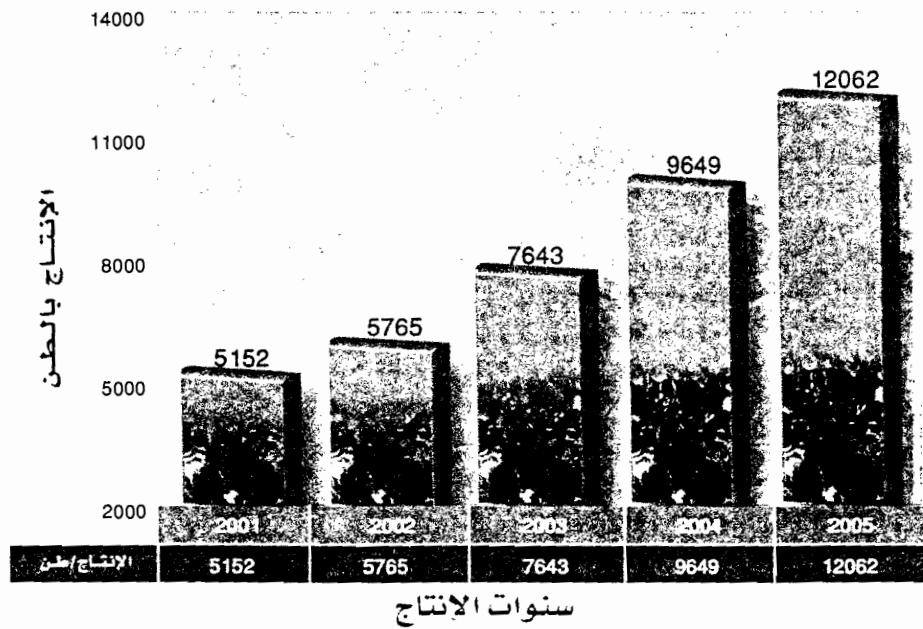


و- مشروع الفاكهة:

بلغ إجمالي إنتاج مشروع الفاكهة لعام ٢٠٠٥ م أكثر من (١٠) ألف طن من أنواع الفاكهة المختلفة، مثل: المشمش، والخوخ، والنكتارين، والبرقوق، والكمثرى، والعنب، والتين. وقد بلغت نسبة الزيادة في الإنتاج لهذا العام (٤٢٪) عن إنتاج العام السابق ٢٠٠٤ م البالغة (٧) ألف طن. كما بلغت نسبة الزيادة في الإنتاج (١٠٠٪) عن إنتاج عام ٢٠٠٢ م والتي تبلغ (٥) ألف طن. ويأتي هذا التطور في الإنتاج متلازماً مع نهج إدارة الشركة في بذل أقصى مجهوداتها لتحسين الأصناف، والتوسيع في تلك المرغوبة سوقياً. خاصة في بستان العنب، وذلك إيماناً منها بأن معيار الجودة يمثل الحد الفاصل والضمانة الأساسية في مواجهة منافسة المنتجات المماثلة الواردة إلى البلاد خاصة. بعد أن أصبحت المملكة - بحمد الله - عضواً أساسياً في منظمة التجارة العالمية في أواخر عام ٢٠٠٥ م، والشاهد أن الزيادة الطفيفة في التكلفة الهكتارية لبعض منتجات الفاكهة لهذا العام مقارنة بالعام السابق قد صاحبها زيادة كبيرة في الإنتاج، مما كان له الأثر المتميز على انخفاض مستوى التكلفة لوحدة الإنتاج (الكيلوغرام) لهذا العام مقارنة بالعام السابق. فقد تراوх انخفاض تكلفة إنتاج الكيلوغرام لمنتجات الفاكهة ما بين (٥٧٪) و (٦٦٪) مقارنة بالعام السابق لأنواع الفاكهة المنتجة بالشركة.

إنتاج الشركة من الفواكه للسنوات الخمس الماضية

طن/الإنتاج



ثانياً: خطط واستراتيجيات الشركة لتطوير الأداء:

لقد ظل نهج شركة تبوك الزراعية دائماً وأبداً هو تبني تطبيق إستراتيجيات التطوير وتحسين الأداء. وذلك انطلاقاً من إدراكيها وفهمها لانعكاساتها الإيجابية المباشرة على المواكبة السوقية وال موقف التنافسي الذي يشكل الداعم الأساسي لتحقيق الأرباح وتكون الفوائض الرأسمالية الالزامية لتأمين الاستمرارية المستقبلية، وتأسيساً على ذلك فقد أبدت شركة تبوك الزراعية على تطبيق إستراتيجيات متعددة لتطوير الأنشطة الإنتاجية وتحسين الأداء. وهذه الإستراتيجيات تشمل ما يلي:

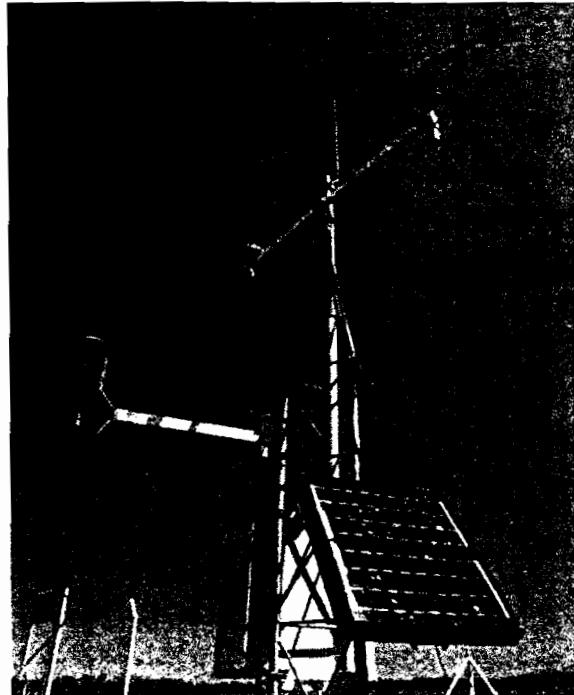
أ- في إطار السعي المتواصل لخلق هوية إيجابية ومتمنية للشركة فقد شهد العام ٢٠٠٥ م تطوير شعار الشركة، واستبدلاته بأخر أكثر تعبيراً وجذباً للمستهلك، وقد جرى ذلك وفق دراسات تم إعدادها بواسطة بيوت خبرة متخصصة في هذا المجال.

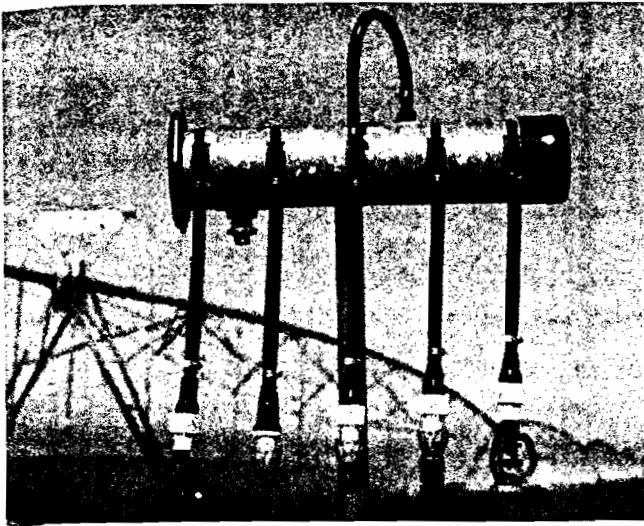
ب- إدراكاً من إدارة الشركة لأهمية الارتقاء بالمقدرة التنافسية لمنتجاتها، وحرصاً منها على تعزيز مفهوم الجودة لدى منسوبيها: من خلال المراجعات المتكررة التي يقوم بها الاختصاصيون في مجال الآيزو، وبعد التحقق من إدراك منسوبيها لأساليب تطوير إجراءات العمل والتحسين المستمر في كافة الأداء فمن المتوقع أن تحصل الشركة على شهادة الآيزو، وشهادة تحليل المخاطر الصحية (الهاسب) في الرابع الثاني من العام ٢٠٠٦ م بإذن الله.

ج- يمثل الاستغلال الأمثل للموارد هدفاً إستراتيجياً مهمّاً لإدارة شركة تبوك الزراعية، وفي إطار خطط التطوير وتحسين الأداء فقد بدأت شركة تبوك الزراعية في إجراء المسح الجغرافي لجميع مواردها الاقتصادية. من خلال توظيف نظم المعلومات الجغرافي. ودعمه بالكادر المتخصص والمعدات والأجهزة اللازمة. حتى يتسمّ تكون قاعدة بيانات شاملة بنوعية وكفاءة وملائمة الموارد المختلفة بالشركة. مما يساهم في توفير المعلومة السليمة لمتخذي القرار، وقد تمّ حتى نهاية ديسمبر ٢٠٠٥ م الفراغ من مسح بساتين الفاكهة وأبار الري بالمشروع.

د- أيضاً -وفي إطار الاستغلال الأمثل لمياه الري- فقد حرصت الشركة على توفير أفضل الوسائل والتقنيات التي تؤدي إلى رفع كفاءة استخدام المياه: بما ينعكس إيجاباً على التكلفة التشغيلية ومعدلات الإنتاجية. وقد بدأ العمل في نهاية عام ٢٠٠٥ م في استبدال خطوط الري القديمة بأخرى جديدة، وذلك بفرض زيادة المحتوى المائي للتربة حول المزروعات، مما يؤدي إلى الاستفادة القصوى والاستخدام الأمثل لمياه الري.

هـ- في إطار سعي الشركة لرفع الكفاءة الإنتاجية لمواردها. وبهدف تحديد الواجبات والمسؤوليات. فقد أجرت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٥ م بعض التعديلات الطفيفة على هيكلها الوظيفي.





وذلك من خلال إعادة ترتيب ودمج بعض الوحدات والأقسام ذات الصلة تحت إدارة واحدة، مما يسهل انسياط العمل في هذه الإدارات، ويعودي إلى الاستغلال الأمثل للموارد وخاصة البشرية، بما يحقق الأهداف العامة للشركة.

وـ في جانب خطط واستراتيجيات تطوير وتنمية الموارد البشرية، فقد حرصت الشركة على توسيع نطاق التدريب بأنواعه المختلفة على المستوي الداخلي والخارجي، وفي هذا الإطار فقد وضعت الشركة ضمن خططها لعام ٢٠٠٦م برنامجاً مشتركاً مع شركة «مايكروسوفت» العالمية كبرى الشركات العالمية في مجال نظم المعلومات، وذلك لتدريب أكثر من (٨٠) منتسباً من مختلف الدرجات الوظيفية بحيث لا يؤثر ذلك على سير الأنشطة المختلفة بالشركة.

ز- إدراكاً من شركة تبوك الزراعية لأهمية المياه واستقرار منسوبها في مشروعها الزراعي، وامتداداً لما قامت به الشركة منذ إنشاءها باستخدام النماذج الرياضية لتطوير حقل آباراً لها والتنبؤ بمستوى المياه الجوفية حتى العام ٢٠٠٦م لحسن إدارة عمليات استخراجها للمياه من التكوين المائي، فقد قامت شركة تبوك الزراعية خلال العام المالي ٢٠٠٥م بالبدء في تعديل البرنامج الرياضي الخاص بالمياه الجوفية: لاستقراء مستقبل المياه في المنطقة من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠٣١م باذن الله، وذلك باستخدام البيانات التي تتوفر لديها في بنك معلومات المياه الذي تحرص الشركة على دقة البيانات المتوفرة به للحصول على نتائج دقيقة من هذا البرنامج.

ثالثاً: تحليل الأداء المالي:

وفقاً لقائمة الدخل لعام ٢٠٠٥ م المنشورة في الجزء الخاص بالقوائم المالية من التقرير، فقد بلغ إجمالي قيمة المبيعات (٢٢١) ١٨٥,١٢٠,٧٧٧,٣٩٤ ريالاً. مقارنة بمبلغ (١٢٠,٧٧٧,٣٩٤) ريالاً في العام السابق. بنسبة انخفاض (٤٪). بينما بلغ إجمالي تكفة المبيعات خلال العام المالي موضوع التقرير (٦٧,٨١٩,١١٨) ريالاً. مقارنة بمبلغ (٧١,٨٣٠,٣٩٤) في عام ٢٠٠٤ م بنسبة انخفاض (٥,٦٪) (أكثر من ٤ مليون ريال). وبلغ إجمالي الربح (٦٢,٣٦٦,٢٠٣) ريالات. بنسبة (٤٨٪) إلى إجمالي المبيعات. وبخصم المصاريف الإدارية والعمومية والتسويقية يبلغ صافي الربح التشغيلي للعام (١٥,٠٨٠,٦٢٠) ريالاً بنسبة (١١,٦٪) إلى إجمالي المبيعات. وبإضافة الدخل المتحقق من مصادر أخرى يبلغ صافي الربح الكلي للعام قبل الزكاة (٤٥,٦٤٨,٠٠٩) ريالات. وبخصم الزكاة الشرعية يصبح صافي الربح (٤٢,٨٢٦,٨٠٦) ريالات. والجدول التالي يقارن تفاصيل الأداء المالي خلال السنوات الخمس الماضية:

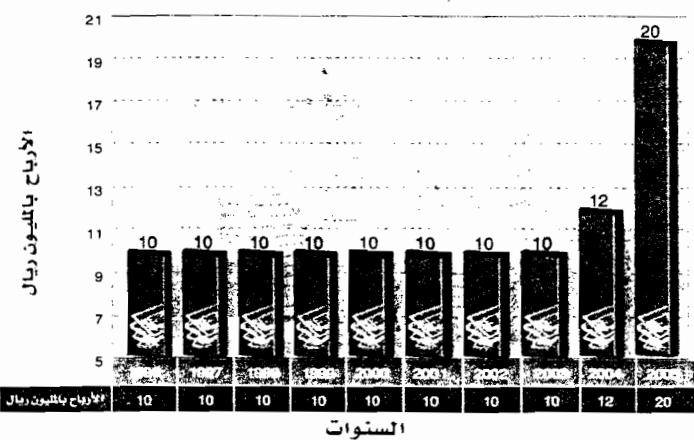
المؤشرات المالية لأعمال الشركة خلال فترة السنوات الخمس الماضية (٢٠٠٥-٢٠٠١)

المؤشر المالي	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١
% تكلفة المبيعات للمبيعات	٥٢	٥٥	٥٨,٦	٦١,٢	٦٠,٧
% إجمالي الربح للمبيعات	٤٨	٤٥	٤١,٤	٣٢,٨	٣٩,٣
% المدفوعات الإدارية للمبيعات	١٢	٩	١٠,٤	١٤,٦	١١,٥
% المدفوعات التسويقية للمبيعات	٢٥	٢٠	٢٠,٣	١٩,٩	١٥,٣
% صافي الربح التشغيلي للمبيعات	١٢	١٦	١٠,٦	٤,٢	١٢,٦
% صافي الربح للمبيعات (قبل الزكاة)	٣٥	١٨	١٤,٥	٩,٧	١٥
% صافي الربح للمبيعات (بعد الزكاة)	٣٣	١٦	١٢,٨	٧,٥	١٣,٢
% الربح على السهم	١٠,٧	٥,٢	٣,٩	١,٤	٣,٥

وتشير النتائج المالية الواردة بالجدول أعلاه إلى انخفاض نسبة تكلفة المبيعات إلى المبيعات خلال عام ٢٠٠٥م، والتي تبلغ (٥٢٪) ملحوظاً مقارنة بالسنوات السابقة، والتي تراوحت بين (٤٨٪) إلى (٦١,٢٪) مما انعكس إيجاباً على نسبة إجمالي الربح إلى المبيعات خلال عام ٢٠٠٥م، والتي ارتفعت إلى (٤٨٪)، مقارنة بنسبة تراوحت بين (٣٢,٨٪) إلى (٤٥٪) خلال سنوات المقارنة. كما تشير النتائج المالية كذلك إلى ارتفاع نسبة صافي الربح (بعد خصم قيمة الزكاة) خلال العام المالي ٢٠٠٥م إلى (٣٣٪)، مقارنة بنسبة تراوحت بين (١٦٪) إلى (١٢٪) خلال سنوات المقارنة. وكذلك لارتفاع نسبة الربح على السهم خلال العام المالي ٢٠٠٥م إلى أكثر من نسبة (١٠٪) مقارنة بالسنوات السابقة، والتي يتراوح فيها نسبة الربح على السهم بين (٤٪) إلى (٦٪). وقد انعكس ذلك إيجاباً على الميزانية العمومية خلال عام ٢٠٠٥م، والمنشورة ضمن الجزء الثاني من التقرير، حيث يلاحظ

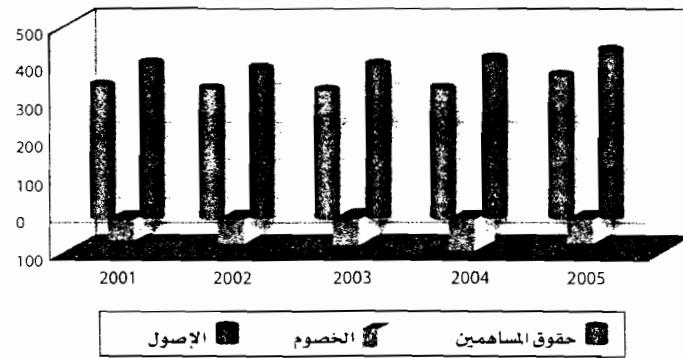
رسم بتوزيع الأرباح للسنوات العشر الأخيرة

الأرباح بـ(مليون ريال)



ارتفاع قيمة أصول الشركة خلال عام ٢٠٠٥ م إلى (٣٦١,٥٦٠,٤٦٠) ريالاً. مقارنة بقيمة الأصول خلال الفترة ٢٠٠٤-٢٠٠١ م، والتي تتراوح بين (٤٤١,٥٥٤,١٢٧) ريالاً إلى (٤١١,٨٩٩,٦٧٤) ريالاً. ويلاحظ كذلك انخفاض قيمة مطلوبات الشركة خلال عام ٢٠٠٥ م إلى مبلغ (٤٩٢,٤٨٩,٦٥) ريالاً. مقارنة بالعامين السابقيين. حيث تتراوح قيمة المطلوبات بين (٤١٨,٤٨٥,٦٧٩) ريالاً إلى (٥٣٠,٥٧٢,٨١) ريالاً. مما انعكس إيجاباً على مؤشر حقوق المساهمين الذي ارتفع خلال عام ٢٠٠٥ م إلى (٤٦٨,٤٩٥,١٠٧) ريالاً.

مقارنة قيمة إصول و خصوم الشركة و حقوق المساهمين خلال الفترة ٢٠٠١-٢٠٠٥ م



مقارنة بقيمة تتراوح بين (٣٤٨,٨٤١,٧٦٥) ريالاً إلى (٣٦٥,٥٣١,٤١٦) ريالاً خلال سنوات المقارنة، كما يشير إلى ذلك الرسم البياني.

رابعاً: المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة:

لا يترتب على الشركة أي مدفوعات نظامية مستحقة السداد من زكاة أو ضرائب أو رسوم، فيما عدا الزكاة الشرعية لعام ٢٠٠٥ م، والتي ستقوم الشركة بسدادها - بإذن الله - بعد إجازة مجلسكم الموقر للميزانية. وتبلغ قيمة الزكاة الشرعية مستحقة السداد عن هذا العام (٢٠,٨٢١,٢٠٢) ريالاً.

خامساً: البيانات المتعلقة بالقروض:

تحصلت الشركة على قرض بقيمة (١٠) ملايين ريال من وزارة المالية والاقتصاد الوطني في منتصف عام ٢٠٠١ م، وذلك بغرض إنشاء مستودع تبريد مقابل رهن الأرض التي يقوم عليها المستودع حالياً. وتجري عملية سداد القرض بانتظام حسب ما هو متفق عليه مع الجهة التي قدمت القرض. ويبلغ الرصيد المتبقى من سداد القرض في نهاية عام ٢٠٠٥ م ما مقداره (٦,٥٦٢,٥٠٠) ريال، ولا يوجد على الشركة أي قروض سوى هذا القرض.

البيانات المتعلقة بقروض الشركة في ٣١/١٢/٢٠٠٥ م

البند	رصيد أول السنة	يخصم المسدد خلال السنة	الرصيد نهاية السنة	يخصم الجزء المتداول من القرض	الجزء غير المتداول
٢٠٠٥	٧٥,٠٠٠,٠٠	٨٤٣٧٥٠٠	٩٣٧٥٠٠		
٢٠٠٤					

سادساً: خطة المراجعة الداخلية:

كما يتبع من الهيكل التنظيمي للشركة الوارد بهذا التقرير وجود وحدة للمراجعة الداخلية. تقوم بفحص موجودات ومطلوبات الشركة، والتأكد من تنفيذ المعاملات طبقاً لسياسات الشركة بشكل يسمح بإعداد البيانات المالية طبقاً لأنظمة ومعايير المتعارف عليها. وتعزيزاً

لإيجاد نظام رقابة داخلية فعال تعاقبت الشركة اعتباراً من بداية العام المالي ٢٠٠٥م مع أحد مكاتب المراجعة، للقيام بدور المراجعة الداخلية بصفة مستقلة، ويقوم بفحص الحسابات والإجراءات الرقابية التي تطبقها الشركة، مما يؤكد أن إدارة الشركة تولي اهتماماً خاصاً لنظام الرقابة الداخلية، من أجل الارتقاء بمستوى جودة البيانات المحاسبية التي تعتمد عليها إدارة الشركة في إعداد الخطط والبرامج، مرفق تقرير مكتب (الخراشي محاسبون) ومراجعون قانونيون) حول أعمال المراجعة الداخلية للشركة للعام المالي ٢٠٠٥م.

21

K

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٢ يناير ٢٠٠٦

المحتوى

المادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تندكر)

الموضوع : تقرير للمراجعة الداخلية للشركة من العام المالي المنتهي في ٢٠٠٥/١٢/٣١

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

إشارة إلى تعميدنا من قبل إدارة الشركة بفحص وتقدير نظام الرقابة الداخلي للشركة ومرجعه حساباتها فنديكم بأننا قد قمنا بتنفيذ إجراءات المراجعة الداخلية وفقاً لخطة عملنا في أعمال المراجعة الداخلية بفرض تقديم تقاريرنا بالتفاصيل الملمة لكي تتمكن الشركة من تحسين عناصر الرقابة الداخلية التي تطبق من قبل إدارتها الحالية والتي من وجهة نظرنا تؤدي أعمالها بكفاءة وفاعلية .

وحيث أن الفرض من فحصنا لا يهدف إلى فحص القوائم المالية وإيهام الرأي حول عدالتها بموجب معايير مراجعة الحسابات المقبولة عموماً ، فإننا لن نبني مثل هذا الرأي ، وإن تقاريرنا تستنبط فقط بفحص الحسابات والإجراءات الرقابية التي تطبقها الشركة ولا تتصل القوائم المالية بكل .

هذا وأن الملحوظات التي وجدناها من خلال إجراعتنا التي قمنا بتنفيذها والتي قمنا بها تقرير إلى لجنة المراجعة المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة لا تعتبر ذات تأثير جوهري على صحة ومصداقية القوائم المالية لشركة تبوك للتنمية الزراعية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

ونسод التقويم هنا إلى أن هذا التقرير موجه إلى إدارة شركة تبوك للتنمية الزراعية بشكل خاص وذلك للإستفادة منه في تحسين نظام الرقابة والضبط الداخلي الشركة والإجراءات المطبقة لتنفيذها ولا ينفي استخدامه لغير هذا الغرض .

ونقلوا تحياتنا وتقديرنا ،

سليمان بن الله الخراشي
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



٢٠٠٦-١٢-٣١ مسازر N

سليمان الخراشي

سابعاً: المشروعات المستقبلية للشركة والمخاطر:

أ- تسعى الشركة إلى استبدال معصرة الزيتون الحالية بأخرى أكثر تطوراً وتقنية. وذلك لمواكبة الزيادة المستقبلية المتوقعة في الكميات المنتجة من الزيتون بالشركة. نتيجة وصول عدد كبير من أشجار الزيتون لمراحل الإنتاج التجاري. إلى جانب الاستفادة من فوائض الإنتاج لدى المزارعين بالمنطقة، ويأتي ذلك في إطار سعي الشركة للاستفادة من التطور التقني الحادث في مجال استخلاص زيت الزيتون. مما يؤثر على جودة المنتج. وقد أشارت الدراسات التسويقية التي أعدت في هذا المجال إلى وجود فجوة تسويقية في هذا المنتج.

بـ- كما تسعى أيضاً خلال الفترة القادمة إلى زيادة سعتها التخزينية من منتجات الخضار، وذلك بهدف حفظ وتوفير السلع لمقابلة الطلب المستمر عليها طيلة العام، وتنظيم عمليات توزيعها في الوقت والمكان المناسبين، مما يؤدي إلى تمكين الشركة من كسب قطاعات واسعة من كبار المستهلكين بصفة مستديمة، وضمان تغطية احتياجاتهم من المنتجات في الأوقات التي تتناسب معهم والحصول على معدلات منتظمة وعالية من قيمة المبيعات نتيجة التحكم في مستويات الأسعار أثناء مواسم الندرة.

جـ- كما تعمل الشركة على التوسيع الأفقي في إنتاج البطاطس التصنيعية، وذلك لمقابلة الطلب المتزايد من شركات تصنيع الأغذية والتوسيع كذلك في إنتاج محصول البصل للاستفادة من الفجوة الاستهلاكية التي تشهدها الأسواق في بعض فترات العام.

د- الاستمرار في إستراتيجية خفض مساحة الأعلاف الخضراء «البرسيم»، والتي انتهجتها الشركة منذ عام ٢٠٠٢ م. تمشي مع السياسات العامة للدولة في مجال الأمن المائي، والتي تهدف إلى خفض مساحات الأعلاف، مع التركيز على زيادة معدار إنتاجية المحصول، وخفض تكلفة وحدة المساحة.

هـ- الاستمرار في مشروع تحسين الأصناف في مشروع الفاكهة بما يتناسب مع الرغبات الاستهلاكية والطلب السوقـي، بالإضافة للتوسيع التدريجي في إنتاج العنب، وذلك من خلال زيادة الأصناف المرغوبة في السوق العالمي، بما يتيح تحسين اقتصاديات إنتاج العنب بالشركة. وفتح الباب أمام عملية التصدير.

ولا يفوّت على الشركة في هذا المقام الحدث الاقتصادي الأكثر أهمية في تاريخ المملكة، الذي يتمثل في انضمامها رسمياً لمنظمة التجارة العالمية في أواخر عام ٢٠٠٥م، وما يبيّن ذلك من تحديات ومخاطر على القطاع الزراعي، حيث يجري على المستوى الداخلي العمل حالياً على تخصيص المؤسسة العامة لصوماع الفلال ومطاحن الدقيق، مما قد يؤدي مستقبلاً إلى إعادة النظر في حصة القمح المخصصة للشركات، أو ربما إلى النظر في إعادة صياغة السعر الحالي. أما على المستوى الخارجي فمن المتوقع تدفق العديد من أنواع الفاكهة والخضروات إلى داخل البلاد، مما يزيد من حدة المنافسة على المنتجات المحلية الأمر الذي يشكل تحدياً حقيقياً يواجه شركات القطاع الزراعي بالمملكة، خاصة في ظل الارتفاع في أسعار المدخلات الزراعية والارتفاع في أسعار نقل المنتجات إلى الأسواق التي صاحبت بداية الموسم الزراعي الماضي. وستعمل شركتكم - بإذن الله - على مواجهة هذه المخاطر، من خلال اتباع سياسة التنويع في المنتجات الزراعية، ودعم الإستراتيجيات التي تهدف إلى خفض تكلفة المزروعات، وتفعيل إستراتيجيات التسويق الخاصة باختراق الأسواق المحلية والمنفذ إلى الأسواق الخارجية. هذا بالإضافة إلى مواصلة سياسة تأهيل الكادر البشري بالشركة، وتسلیحه بالعلم والمعرفة لمواجهة هذه التحديات.

ثامناً: اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه:

بفضل الله وعونه فقد كان مجلس إدارة شركتكم واللجان المنبثقة عنه على صلة دائمة بالشركة، وقد تمكّن مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه من عقد (٢٢) اجتماعاً خلال السنة المالية المنتهية في ديسمبر ٢٠٠٥م. وذلك بفرض التداول حول الأمور التي تهم الشركة. منها: خمسة اجتماعات عُقدت بواسطة أعضاء مجلس الإدارة. وأثنا عشر اجتماعاً، تم إنجازها بواسطة أعضاء اللجنة التنفيذية. وخمسة اجتماعات أخرى تم إنجازها بواسطة لجنة المراجعة.

تاسعاً: مكافآت مجلس الإدارة:

لا يقتضى أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس أي مزايا، عدا ما نصّت عليه المادة (٢٠) من النظام الأساسي للشركة من بدل حضور جلسات وبدلات نظير تكليفهم بمهام خارج النطاق الإداري. وفي هذا الجانب فقد بلغ جملة ما تقاضاه مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه خلال السنة المالية مبلغ (٤٨٨،٣٨٤) ريالاً.

عاشرًا: مقترن توزيع الأرباح:

يقترح المجلس على حضراتكم الموافقة على القوائم المالية الواردة في تقرير مراقب الحسابات الخارجي والمنشورة ضمن الجزء الثاني من هذه الوثيقة. كما يقترح على حضراتكم الموافقة على مشروع توزيع الأرباح الذي يتضمن توزيع (١٠٪) من رأس المال (بما يعادل ٢٠ مليون ريال) أرباحاً على المساهمين، وبحمد الله فقد أصبح الانتظام في توزيع الأرباح السنوية صفة مميزة لشركة تبوك للتنمية الزراعية، حيث بلغ إجمالي ما دفعته شركة تبوك الزراعية (٣٢٢) مليون ريال، وبنسبة (١٦٦٪) من رأس المال.

حادي عشر: برامج خدمة المجتمع:

تضع الشركة ضمن التزاماتها أهمية التواصل مع المجتمع، وذلك إدراكاً منها لواجبها الوطني في تحقيق التنمية الاقتصادية والاجتماعية بمنطقة تبوك خاصة وبالملكة عامة، وفي هذا الإطار فإن الشركة تحرص على مواصلة برامجها في تقديم الدعم والمساهمة في كل ما يخدم مصلحة الوطن، والنماذج التالية توضح جانبًا من مساعدة الشركة في خدمة المجتمع:

- ١- خدمات عصر الزيتون للمزارعين بأسعار رمزية.
- ٢- خدمات الإرشاد الزراعي للمزارعين بالمنطقة وخارجها.
- ٣- خدمات التحاليل المختبرية للمزارعين والشركات الزراعية الأخرى.
- ٤- توفير شتلات الزينة والفاكهية للمواطنين والمزارعين، والمساعدة في نشر الوعي البيئي، وتجهيز المنطقة.
- ٥- دعم البرامج والحملات الإعلامية التي تقوم بها المصالح الحكومية بفرض النوعية والتنقيف الأمني والصحي.
- ٦- توظيف الخريجين من أبناء المنطقة خاصة والمملكة عامة في مختلف الوظائف الفنية والإدارية والمهنية.
- ٧- تربيب موظفي الدولة من منسوبي بعض الدوائر الحكومية.
- ٨- تربيب طلاب المراحل المتوسطة والثانوية في العطلات الصيفية.
- ٩- توفير المعلومات والبيانات لأغراض البحث العلمي.
- ١٠- الرحلات الترويجية والسياحية لطلاب المدارس ومواطني المنطقة.

- ١١- تنظيم المهرجان السنوي لجائزة الأمير فهد بن سلطان بن عبدالعزيز للمزارع المثالي، وذلك مساهمة في زيادة دخولهم واستمرارية التنمية الاقتصادية والاجتماعية في المنطقة.
- ١٢- دعم الجمعيات الخيرية بالمنطقة.

ختامه:

حضرات السادة المساهمين :

يتزامن انطلاق العام ٢٠٠٦م مع حدث اقتصادي مهم، وهو انضمام المملكة العربية السعودية لمنظمة التجارة العالمية في أواخر العام المنصرم، وتدرك شركتكم العاملة أن المرحلة القادمة هي مرحلة سيترتب عليها العديد من التحديات في مجال القطاع الزراعي، كما تدرك أيضاً أن أهم واجباتها في هذه المرحلة هو الحرص على خفض تكلفة منتجاتها، والارتفاع بمستوى جودتها، وتفعيل أدواتها التسويقية لتجاوز هذه التحديات. وتسعى شركتكم هذا العام لإنجاز خطتها الإستراتيجية لفترة السنوات الثلاث القادمة (٢٠٠٧-٢٠٠٩)، والتي نأمل - بإذن الله - أن يكون لها مردود إيجابي على دعم موقف التناصفي للشركة، خاصة في ظل التغيرات الحالية في المناخ الاقتصادي الذي يسود المملكة والعالم من حولنا.

وفي الختام يشرفنا أن نرفع أسمى آيات الشكر والامتنان لخادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين وحكومتنا الرشيدة لجهودها المتواصلة في دعم القطاع الزراعي بصفة عامة والشركات الزراعية بصفة خاصة، كما يشرفنا أيضاً أن نرفع أعلمه آيات الشكر والعرفان لصاحب السمو الملكي الأمير فهد بن سلطان بن عبدالعزيز أمير منطقة تبوك والرئيس الفخرى لمجلس إدارة الشركة، للرعاية الكريمة التي ظل يوليها للشركة، ولدعمه المتواصل لكافة أنشطة الشركة، وتذليله لكل ما يكتفى طريقها من صعاب. والشكر موصولاً لمقام وزارة الزراعة ولمسؤوليتها في جميع إدارتها، وعلى رأسهم معالي وزير الزراعة الدكتور فهد بن عبد الرحمن بالغنىم: لتعاونهم المستمر ودعمهم المتصل في كل ما يعين على تحقيق أهدافنا. والشكر موصول لمعالي وزير المالية والاقتصاد الوطني الدكتور إبراهيم العساف على تعاونه المستمر ودعمه المتواصل للقطاع الزراعي، ثم الشكر لمعالي وزير المياه والكهرباء المهندس عبد الله بن عبد الرحمن الحصين على توجهاته الداعمة لمسيرة القطاع الزراعي.

إِنَّ الَّذِينَ كَانُواْ وَعَمِلُوا الصَّالِحَاتِ يَهْدِيهِمْ رَبُّهُمْ بِإِيمَانِهِمْ تَجْرِي مِنْ تَحْيِئِهِمُ الْأَنْهَارُ فِي جَنَّاتِ النَّعِيمِ ۝ ۝ دَعَوْنَاهُمْ فِيهَا سُبْحَانَكَ اللَّهُمَّ وَتَحْمِلُّهُمْ فِيهَا سَلَمٌ ۝ وَآخِرُ دَعْوَاهُمْ أَنَّ الْحَمْدُ لِلَّهِ رَبِّ الْعَالَمِينَ ۝ ۝

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وتقدير مراقب الحسابات عليها

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وتقدير مراقب الحسابات عليها

صفحة

فهرس

١	- الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٢	- قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣	- قائمة التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٤	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٥	- قائمة توزيع الارباح المقترحة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٦ -١٧	- إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥



License No. 154
P.O.Box: 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم «١٥٤»
ص.ب ١٥٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف : ٦٦٠٠٨٥ / ٦٦٧٠٦٩٢
فاكس : ٦٦٠٩٢٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢)المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثقة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعد المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. البيانات الخاصة بالدفاتر مدونة على الحاسوب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسوب الآلي.

التاريخ : ٨ محرم ١٤٢٦
الموافق : ٧ فبراير ٢٠٠٦ م

أسامي عبد الله الخريجي
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (١٥٤)



شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	لضاح رقم	<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦ ٨٥٨ ٨٦٩	٨ ٩٩٤ ٤٨٤	(٣)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٥٢ ٠٠٠ ...	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤ ، ١٣ /٢)	مرابحات إسلامية
-	١٤ ٦٢٠ ٦١٤	(٥)	إستثمارات في صناديق إستثمار في أوراق مالية إسلامية
٧ ٩٢٠ ٧٩٩	١٦ ٣٠٣ ١٣٣	(٦ ، ٦ /٢)	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٥٥ ٨٨٨ ٩٤٠	٦٤ ٢٧٣ ٩٠٢	(٧ ، ٧ /٢)	مخزون (بالصافي)
٤ ٩١٧ ٧٧٤	٥ ١١٤ ٢٤٧	(٨ ، ٦ /٢)	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
٩٣٤ ٧٦٢	١ ٦٠٤ ٤٦٥	(٩)	أصول ثابتة معدة للبيع
١٥٨ ٥٢١ ١٤٤	١٧٠ ٩١٠ ٨٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الالتزامات المتداولة :</u>			
٣٣ ٤٧٧ ٩٧٦	١٣ ٨٤٦ ٠٣٠	(١٠)	ذمم دائنة
٧ ٩٢٤ ٦٩٤	١٢ ٢٦٩ ٦٦٣	(١١)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١٢ ٧٤٨ ٧٤٧	١٢ ٤٢٧ ٤٤٦		دائنون توزيعات
١٢ ٠٠٠ ...	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	أرباح مقترح توزيعها
٩٣٧ ٥٠٠	٩٣٧ ٥٠٠	(١٣)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
٢ ٤٧٢ ٩٥١	٢ ٨٢١ ٢٠٣	(١٤)	مخصص الزكاة
٦٩ ٥٦١ ٨٦٨	٦٢ ٣٠١ ٨٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨ ٩٥٩ ٢٧٦	١٠٨ ٦٠٩ ٠٠٣		رأس المال العامل
<u>أصول طويلة الأجل</u>			
٤١٢ ٨٠٠	٤١٢ ٨٠٠	(١٥ ، ١٣ /٢)	إستثمارات في شركات
٧٢ ٤٨٦ ٢٦٩	٥٨ ٢٤٠ ٥٨٤	(١٦ ، ٩ /٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٠ ٠٣٣ ٩١٤	٢٣٠ ٩٩٩ ١٦٢	(١٧ ، ١٠ /٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٨٢ ٩٣٢ ٩٨٣	٢٨٩ ٦٥٢ ٥٤٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
٣٧١ ٨٩٢ ٢٥٩	٣٩٨ ٢٦١ ٥٤٩		إجمالي الاستثمار
<u>الالتزامات غير المتداولة :</u>			
٥ ٤٤٩ ١٦٢	٥ ٦٧٩ ٨٥٣	(١٨ ، ١٢ /٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦ ٥٦٢ ٥٠٠	٥ ٦٢٥ ٠٠٠	(١٣)	أقساط قروض طويلة الأجل
١٢ ٠١١ ٦٦٢	١١ ٣٠٤ ٨٥٣		
<u>حقوق المساهمين :</u>			
٢٠٠ ٠٠٠ ...	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال
٧٠ ٠٠٠ ...	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	هبة الحكومة
٨٨ ٦٠٩ ٢٧٤	٩٥ ٠٣٣ ٢٩٥	(٢١ ، ١٢ ، ١٤ /٢)	احتياطيات
١ ٢٧١ ٣٢٣	١٧ ٢٣٧ ٣٩٠		الأرباح المبقاء
-	٤ ٦٨٦ ٠١١	(٢٢)	مجمع أرباح - غير محققة
٣٥٩ ٨٨٠ ٥٩٧	٣٨٦ ٩٥٦ ٦٩٦		إجمالي حقوق المساهمين
٣٧١ ٨٩٢ ٢٥٩	٣٩٨ ٢٦١ ٥٤٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٣٢> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة: ريال سعودي

رقم	إيضاح	
<u>٢٠٠٤</u>		صافي المبيعات
<u>(٧١٨٣٠٣٩٤)</u>	١٣٠١٨٥٣٢١	تكلفة الإنتاج التام المباع
<u>٥٨٩٤٢٩٧٢</u>	<u>٦٢٣٦٦٢٠٣</u>	مجمل الربح
		<u>مصروفات النشاط</u>
<u>(٢٦٠٨٨٢٨٢)</u>	<u>(٣٢٣٠٧٦٧٨)</u>	مصروفات التسويق
<u>(١١٩٥٦٩٩٩)</u>	<u>(١٤٩٧٧٨٩٥)</u>	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٠٨٩٧٦٩١</u>	<u>١٥٠٨٠٦٣٠</u>	صافي ربح النشاط
<u>(٨٢٥٦٧٠)</u>	<u>٥٠٢٦٤٣</u>	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	<u>(٥١٩٤٥٣)</u>	مخصص مخزون راكد
-	<u>(٦٥١٩٦٢)</u>	مخصص مخزون إنتاج تام
-	<u>٣٠٤٧٨٣٩٩</u>	أرباح استثمارات في صناديق الاستثمار - محققة
<u>٦٦٠٨٤٤</u>	<u>٥١٥٢٢٤</u>	عائد استثمارات في صناديق مالية
<u>٢٥٢٧٤٨٧</u>	<u>٢٤٢٥٢٨</u>	إيرادات أخرى
<u>٢٣٢٦٠٣٥٢</u>	<u>٤٥٦٤٨٠٠٩</u>	صافي الربح قبل الزكاة
<u>(٢٤٧٢٩٥١)</u>	<u>(٢٨٢١٢٠٣)</u>	مخصص الزكاة
<u>٢٠٧٨٧٤٠١</u>	<u>٤٢٨٢٦٨٠٦</u>	صافي ربح العام
<u>٥,٢٠</u>	<u>١٠,٧١</u>	نصيب السهم من صافي الربح

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٣٢> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣ ٢٦٠ ٣٥٢	٤٥ ٦٤٨ ٠٠٩	صافي ربح العام قبل الزكاة الشرعية
		تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية
		الناشئة من أنشطة التشغيل :
٢١ ٦٤٤ ١٤١	٢١ ٨٨٦ ٩٥٤	استهلاك الأصول الثابتة
١ ٠٠٣ ٦٤٣	١ ٠٥٣ ٧٥٤	تدعم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٠٢ ٦٤٣)		أرباح بيع أصول ثابتة
<u>٤٥ ٩٠٨ ١٣٦</u>	<u>٦٨ ٠٨٦ ٠٧٤</u>	
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
(٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٧ ٩٣٤ ٦٠٣)	مرابحات اسلامية
٢٥ ٧٤٦ ٣٧٨	(٨ ٣٨٢ ٣٣٤)	ذمم مدينة تجارية
٢٢ ٣٨٤ ٨٠٣	(٨ ٣٨٤ ٩٦٢)	مخزون
٢٦ ٨١٢	(١٩٦ ٤٧٣)	أرصدة مدينة أخرى
١٥ ٠٧٤ ٦٠٧	(١٩ ٦٣١ ٩٤٦)	ذمم دائنة
(١٢ ٣٨٣)	٤ ٣٤٤ ٩٦٩	أرصدة دائنة أخرى
(١ ٦٦١ ٤٥٣)	(٨٢٣ ٠٦٣)	استخدام مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢ ١٢٨ ١٣٠)	(٢ ٤٧٢ ٩٥١)	المسدد من الزكاة الشرعية
<u>٦٧ ٣٣٨ ٧٧٠</u>	<u>١٤ ٦٠٤ ٧١١</u>	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٢٢ ٠٦٣ ١٠١)	(٣٠ ٢٩٨ ١٩٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ٣٨٠ ٨٨٩	١ ٥٢٤ ٦٢١	مقبضات من بيع أصول ثابتة
<u>(٢٠ ٦٨٢ ٢١٢)</u>	<u>(٢٨ ٧٧٣ ٥٧٧)</u>	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(٩٣٧ ٥٠٠)	(٩٣٧ ٥٠٠)	أقساط قروض مسدة
(١ ٢٠١ ٨٥٢)	-	المحول من الاحتياطيات
(١٢ ٩٢٣ ٦٢٣)	(١٢ ٣٢١ ٣٠١)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١ ٢٧٣ ٠٠٠)	(٤٣٦ ٧١٨)	تسويات سنوات سابقة
(١٦ ٣٣٥ ٩٧٥)	(١٣ ٦٩٥ ٥١٩)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٠ ٣٢٠ ٥٨٣	(٢٧ ٨٦٤ ٣٨٥)	صافي التدفقات النقدية
٦ ٥٣٨ ٢٨٦	٣٦ ٨٥٨ ٨٦٩	رصيد النقدية في أول العام
<u>٣٦ ٨٥٨ ٨٦٩</u>	<u>٨ ٩٩٤ ٤٨٤</u>	رصيد النقدية في آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٣٢> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

مشروع توزيع الارباح

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	البيان
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٣٢٦٠٣٥٢	٤٥٦٤٨٠٠٩	صافي الربح قبل خصم الزكاة الشرعية
(٢٤٧٢٩٥١)	(٢٨٢١٢٠٣)	الزكاة الشرعية
<u>٢٠٧٨٧٤٠١</u>	<u>٤٢٨٢٦٨٠٦</u>	صافي أرباح السنة بعد الزكاة الشرعية
٢٠٧٨٧٤٠	٤٢٨٢٦٨١	توزيع الارباح
<u>١٠٣٩٣٧٠</u>	<u>٢١٤١٣٤٠</u>	احتياطي نظامي %١٠
<u>١٧٦٦٩٢٩١</u>	<u>٣٦٤٠٢٧٨٥</u>	احتياطي اتفاقي %٥
٢٩٥٧٦٤٦	١٢٧١٣٢٣	الباقي بعد الاحتياطيات
(١٢٧٣٠٠٠)	١٦٣٢٨٢	
(٧٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠)	
١٨٦٥٣٩٣٧	٣٧٢٣٧٣٩٠	
<u>(١٠٠٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠٠٠٠)</u>	
٨٦٥٣٩٣٧	٢٧٢٣٧٣٩٠	
(٥٣٨٢٦١٤)	--	أرباح مبقاء من بداية العام
(٢٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
<u>١٢٧١٣٢٣</u>	<u>١٧٢٣٧٣٩٠</u>	مكافأة أعضاء مجلس الادارة عن العام السابق
١٢٧١٣٢٣	٣٧٢٣٧٣٩٠	صافي ربح العام
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	توزيع أول المساهمين بواقع ٥% من رأس المال
٨٦٥٣٩٣٧	٢٧٢٣٧٣٩٠	الباقي بعد توزيعات المساهمين
١٢٧١٣٢٣	١٧٢٣٧٣٩٠	

شركة تبوك للتنمية الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بيانات حول القوائم المالية للسنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

١ - نبذة عن الشركة:

اسم الشركة : شركة تبوك للتنمية الزراعية " تادكو ".

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

السجل التجارى : رقم ٣٥٥٠٥٤٠٣ ب تاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ .

النشاط : يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج والتصنيع الزراعي وتسويق منتجاتها.

الفـروع : للشركة اربعة فروع بالمناطق والمدن التالية :

جدة ، الرياض ، الدمام ، تبوك .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١/٢ أسبس، اعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في تسجيل الإيراداتها ومصدراً فاتتها مع افتراض استمرارية النشاط.

٢/٢ تحدید، الایاد:

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 كضاغعة أمانة ضمن المخزون بسعر البيع ويتم تكوين مخصص لمقابلة جميع المصاريف التي قد تتحملها الشركية لحين إتمام التسليم وهذا لا يشمل محصول القمح الذي يتم توريده لصوامع الدولة .

٣ / ٢ تكالفة المبيعات :

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

٤/ المصرفات العمومية والإدارية :

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم 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 والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بنسبة تكلفة التشغيل للأشجار في طور النمو خلال الفترة إلى إجمالي تكلفة التشغيل خلال الفترة.

٥/٢ المصروفات التسويقية :

يتم إثبات المصروفات البيعية والتسويفية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم 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 والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بنسبة مبيعات الفاكهة للأشجار في طور النمو خلال الفترة إلى إجمالي مبيعات الفاكهة خلال الفترة.

٦/٢ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون المتبعون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية وتظهر مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

٧/٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون للبنود التالية بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة كما يلي:

- مخزون المواد والمستلزمات والمهامات وقطع الغيار باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
- الإنتاج التام بتكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة.

٨/٢ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي . ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام .

٩/٢ مشروعات تحت التنفيذ :

أ- إنشاءات مدنية تحت التنفيذ :

جميع المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة يتم تسجيلها في بند مشروعات تحت التنفيذ، وعندما يصبح الأصل الثابت معداً للاستخدام يتم إضافته على الأصول الثابتة ويدأ إهلاكه بدءاً من تاريخ الاستخدام.

ب- 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 بقيمة 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 الأنلاجي المتوقع وتدرج إيراداتها ومصاريفها ضمن نتائج الأعمال.

١٠/٢ الأصول الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتسهلك 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:

<u>نسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
%١٥ ، %١٠	معدات الزراعة
%١٧ ، %١٠	مولادات كهربائية أو مضخات
%٧,٥ ، %١٠	تجهيز الأبار والرشاشات
%٤ إلى %٢٠	مباني وإنشاءات
%٢٥	سيارات
%١٧	أثاث وتركيبات
%١٢,٥ ، %١٧	معدات المكاتب والعيادة الطبية
%١٠ ، %١٥	معدات وألات الورش
%١٠	محطة تنقية البذور
%١٠	شبكة الري لمشروع الفاكهة
%١٠	مخازن التبريد
%١٠	البيوت البلاستيكية
%١٠	مصنع صناديق البوليسترلين
%١٠	معصرة الزيتون
%٨,٣٣ إلى %٥,٢٦	أشجار الفاكهة

١١/٢ الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة قيمة أصول الشركة "عدا المخزون" في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض حاد في قيمتها ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل . هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .

١٢/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية لنظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات العاملين للأجازات وتذاكر السفر وإدراجه ضمن المصاروفات المستحقة خلال العام.

١٣/٢ الإستثمارات:

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة السوقية ويتم اثبات الفرق بين القيمة السوقية و التكلفة بحساب مجمع الارباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين، ويتم ادراج الارباح والخسائر المحققة في قائمة الدخل بعد تسوية الأرباح والخسائر غير المحققة المتعلقة بها .
ويتم 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 .

١٤/٢ الاحتياطيات:

يتم تكوين الاحتياطيات طبقاً لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

١٥/٢ الزكاة الشرعية:

تحسب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتحمل الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

١٦/٢ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم تقدير أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

إيضاح (٣): نقدية بالصندوق ولدي البنوك:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
٨,٢٣٩	٥٩٦٠	نقدية بالصندوق
٣٦,٨٥٠,٦٣٠	٨٧٠٢٦٤٤	حسابات جارية لدى البنوك
--	٢٨٥٨٨٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٦,٨٥٨,٨٦٩</u>	<u>٨٩٩٤٤٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٤): مرابحات إسلامية:

تتمثل المرابحات الإسلامية في إستثمارات الشركة في مرابحات وفقاً للشريعة الإسلامية لدى بعض البنوك المحلية.

إيضاح (٥): استثمارات في صناديق استثمار في أوراق مالية إسلامية:

تتمثل الاستثمارات في صناديق استثمار في أوراق مالية إسلامية في إستثمارات الشركة في صناديق استثمارية تدير أوراق مالية وفقاً للشريعة الإسلامية لدى بعض البنوك المحلية.

إيضاح (٦): ذمم مدينة تجارية (بالصافي):

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
--	٤١٢٩٤٠٠	المؤسسة العامة لصوماع الغلال ومطاحن الدقيق
٨,٠٠٠,٣٥٨	١٢١٧٣٧٣٣	ذمم مدينة تجارية أخرى
٨,٠٠٠,٣٥٨	١٦٣٠٣١٣٣	الإجمالي
<u>٧٩,٥٥٩</u>	<u>--</u>	
<u>٧,٩٢٠,٧٩٩</u>	<u>١٦٣٠٣١٣٣</u>	

يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الذمم المدينة التجارية

إيضاح (٧): المخزون (بالصافي):

تم تقدير المخزون على أساس الجرد الفعلي على النحو التالي:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
٣٥,٣٦٣,١٣٦	٤٢ ٢٣٨ ٠٧٦	علف ومنتجات أخرى
٩,٠١٧,٣٥١	٦ ٦٧٨ ٧٣٧	قطع غيار
٧,٢٨١,٣٠٠	٨ ٦٢٠ ٨٤٩	مواد ومهام مستهلكة
٥,٨٧٩,٣٧٠	٥ ٠٨٩ ٦٤٩	أسدمة
٧٦٦,١٤٩	١ ١٠١ ٩٩٧	مبادات
٢٨,٠٩٧	٣٤٤ ٢٩٨	أشجار
١٩,١١٠	٢٣٦ ١٨٠	بذور
٣,٣١٥	١ ١٧٨ ٨٥٦	مواد خام
٥٨,٣٥٧,٨٢٨	٦٥ ٤٨٨ ٦٤٢	الإجمالي
		بخصم:
٢,٤٦٨,٨٨٨	٥٦٢ ٧٧٨	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
--	٦٥١ ٩٦٢	مخصص مخزون إنتاج تام
٥٥,٨٨٨,٩٤٠	٦٤ ٢٧٣ ٩٠٢	صافي المخزون

إيضاح (٨): أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
١,٧٧٠,٤٧٥	٢ ٠٩٤ ٩٨٧	دفعات مقدمة للموردين
٦٥١,٨٢٥	١ ٠١٤ ٥١٦	نهم موظفين
١١١,٣٥٨	٣٦ ٠٦٨	إيرادات مستحقة
٣١٦,٦٤٦	٣٨٣ ٥٣٠	تأمين اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٢,٠٦٧,٤٧٠	١ ٥٨٥ ١٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٩١٧,٧٧٤	٥ ١١٤ ٢٤٧	الإجمالي

إيضاح (٩): أصول ثابتة معدة للبيع:

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعدة للبيع ٦٠٤ ٤٦٥ ١ ريال سعودي (مقابل ٧٦٢ ٩٣٤ ١ ريال سعودي بنهاية عام ٢٠٠٤) وحيث أن تلك القيمة أقل من القيمة البيعية المتوقعة لذا فقد تم إظهار تلك الموجودات بصافي قيمتها الدفترية بالقوائم المالية.

إيضاح (١٠): نهم دائنة:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
٥,٠٧٦,١٧٥	١٢ ٢٠٠ ٣٨٩	موردين
٢٨,٤٠١,٨٠١	١ ٦٤٥ ٦٤١	عملاء دفعات مقدمة
٣٣,٤٧٧,٩٧٦	١٣ ٨٤٦ ٠٣٠	الإجمالي

إيضاح (١١): أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
-	١٧٨١٤٠٠	ضمانات من العملاء
٢,١٤٥,٩٣١	١٩٧٩١٠٧	دائنو مبيعات أسهم
٩٣٠,١٢٥	٩١٢١٧٥	دائنو الاكتتاب وأمانات المساهمين
-	١٣٥٢٠	أخرى
٤,٨٤٨,٦٣٨	٧٥٨٣٤٦١	مصروفات مستحقة
<u>٧,٩٢٤,٦٩٤</u>	<u>١٢٢٦٩٦٦٣</u>	الإجمالي

إيضاح (١٢): أرباح مقترن توزيعها:

تم تأثير القوائم المالية بمشروع توزيع الأرباح المقترن من مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٦ والذي اقترح توزيع ٢٠ مليون ريال سعودي على المساهمين وهو ما يعادل ١٠% من رأس مال الشركة كما تم تجنب ١٠% من الأرباح الصافيةاحتياطي نظامي و ٥% من الأرباح الصافيةاحتياطي اتفاقي كما تم النص عليه في النظام الاساسي للشركة بالمادة رقم (٤٣) على أن يتم الاعتماد من الجمعية العمومية.

إيضاح (١٣): قروض طويلة الأجل:

بتاريخ ٩/٠٤/٢٠١٤٢٢ هـ الموافق ٢٠٠١/٠٦/٢٠ وقعت الشركة عقد مع وزارة المالية والاقتصاد الوطني (الإدارة العامة للقروض والإعانت) يتم بموجبه حصول الشركة على قرض قيمته ١٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي (فقط عشرة ملايين ريال سعودي) وذلك لانشاء مستودع تبريد ، مقابل رهن الأرض المقاومة 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:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
٨,٤٣٧,٥٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	رصيد أول السنة
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧٥٠٠	يخصم: المسدد خلال السنة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٥٦٢٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧٥٠٠	يخصم: الجزء المتداول من القرض (يستحق السداد خلال عام)
<u>٦,٥٦٢,٥٠٠</u>	<u>٥٦٢٥٠٠</u>	الجزء غير المتداول

إيضاح (٤): مخصص الزكاة الشرعية:

احتساب الزكاة

م٢٠٠٤/١٢/٣١	م٢٠٠٥/١٢/٣١	
٢٣,٢٦٠,٣٥٢	٤٥ ٦٤٨ ٠٠٩	صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي:
١,٠٧٣,٩٩٩	١ ١٧١ ٤١٥	المخصصات المكونة خلال العام
٢٤,٣٣٤,٣٥١	٤٦ ٨١٩ ٤٢٤	صافي الربح المعدل
٣٨١,٣٤١,٩١٩	٣٨٠ ٤٨٥ ٧٨٥	إجمالي بنود مضافة
(٣٠٦,٧٥٨,٢٣٤)	(٣١٢ ٧٩٢ ٤٣٥)	إجمالي بنود مخصومة
٩٨,٩١٨,٠٣٦	١١٤ ٥١٢ ٧٧٤	وعاء الزكاة
-	(١ ٦٦٤ ٦١١)	يخصم: مجمل أرباح القمح المباع للصومام الحكومية
٩٨,٩١٨,٠٣٦	١١٢ ٨٤٨ ١٦٣	صافي وعاء الزكاة
<u>٢,٤٧٢,٩٥١</u>	<u>٢ ٨٢١ ٢٠٣</u>	الزكاة المستحقة بواقع %٢,٥

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢,١٢٨,١٣٠	٢ ٤٧٢ ٩٥١	الرصيد في ١/١
٢,٤٧٢,٩٥١	٢ ٨٢١ ٢٠٣	الزكاة المستحقة عن العام
٢,١٢٨,١٣٠	٢ ٤٧٢ ٩٥١	تخصم: الزكاة المسددة خلال العام
<u>٢,٤٧٢,٩٥١</u>	<u>٢ ٨٢١ ٢٠٣</u>	الرصيد في ١٢/٣١

تم إضافة رصيد مخزون مستلزمات الانتاج للبنود المخصومة من الوعاء الزكوي استناداً إلى فتوى شرعية تم اعتمادها من مصلحة الزكاة والدخل لعام ٢٠٠٠٤٢٣٥٥٢ ريال سعودي وجاري اعتمادها بالمثل للأعوام من ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٥ بالمبالغ التالية ٤١٦٧٩٦ و٣٣٨٢٧٧ و٢٣٨٩٢٩ و٥٧٢٢٦٢ و٤٠٥٦٨٨ ريال على الترتيب.

إيضاح (٥): استثمارات في شركات:

تتمثل الاستثمارات في قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة الوطنية لإنتاج وتجارة البذور بنسبة ١١,٣٩٨٦% بلغ ١٢,٨٠٠٤ ريال سعودي وهذا يمثل ٤١,٢٨% من الحصة المقررة في رأس مال الشركة.

إيضاح (٦): مشاريعات تحت التنفيذ:

م٢٠٠٤/١٢/٣١	م٢٠٠٥/١٢/٣١	
٦١,٥٠٧,٩٢٣	٤٧ ٨٢٢ ٦١٥	أشجار في طور النمو
١٠,٨٤٢,٣٦٨	٩ ٩١١ ٠٩٣	إنشاءات مدنية تحت التنفيذ
١٣٥,٩٧٨	٥٠٦ ٨٧٦	أخرى
<u>٧٢,٤٨٦,٢٦٩</u>	<u>٥٨ ٢٤٠ ٥٨٤</u>	الإجمالي

١٧ - الأصول الثالثة (بالصافي)

يشتمل رصيد هذا البند فيما يلي :-

أراضي	مباني وآلات	تجهيزات مصالح	سيارات	أشجار فاكهة	ثاث وعمر وشوكات	الإيجار
ريلال سعودي	ريلال سعودي	ريلال سعودي	ريلال سعودي	ريلال سعودي	ريلال سعودي	ريلال سعودي
٧٠ ٢٧٠ ٦٠.	٧٦ ٤٧٨ ٨١٤	٢١٦ ٠٣٦ ٦٠٤	٩٦ ٩٩٨ ٣١٨	٢٢ ٣١٣ ٩٦٥	٨ ١٧٨ ٩٨٣	٦٣٢ ٤٣٨ ٩٥١
الخطة في ٢٠٠٥/١/١	٦١٧٣ ٩٧٨	٩٦ ٩٩٨ ٣١٨	٨٤ ٤٨٠ ٥٦٧	٥٧ ٦٨١ ١٠٠	٥٧ ٦٨١ ١٠٠	٤٣ ٨٧٤ ١٨٠
الاضطرارات خالد العلم	٦ ١٧٣ ٩٧٨	٣٠٥٤٥ ٣٠٥	١٣ ٨٨٣ ١٠٣	١٧ ٩٤١ ٧١٠	١٦٠ ١٥٩	٤٧ ٠ ٩٠٣
الاستبدادات	٤٤٢٣٥٨٦	١٨ ٨٨٨ ٩٠٨	(٥٧٨٥ ٤٠٤)	(٥٧٩٥ ٢٤١)	-	(٣٦ ١٦٢ ٣٠٧)
٢٠٠٥/١٢/٣١	٨٢ ٢٢٨ ٢٠٦	٧٠ ٢٧٠ ٦٠	٨٢ ٣٣٠ ٦٨١	٧٥ ٦٢٢ ٨١٠	٧٣ ١٢٨ ٧٧٠	٦٥٠ ٢٠٦ ٨٣٤
الكتلة في	٧٠ ٢٧٠ ٦٠	٧٠ ٢٧٠ ٦٠	٩٧ ٢٥٥ ٣٠٤	٢٣ ١٢٨ ٧٧٠	٨ ٤٣٩ ٧٠٤	٤٢٢ ٤٠٥ ٣٧
٢٠٠٥/١١	٣٠٥٧٦	٥٤ ١٦٧ ٣٦١	٦١ ٣٠ ٧٩٩	٦١ ٣٠ ٧٩٩	٦١ ٣٠ ٧٩٩	٦٣ ٨٧٤ ٩٥١
مجموع الأهلاك في إملاك العام	٥١ ٧٣٦ ٥٣٥	٥١ ٧٣٦ ٥٣٥	٥٤ ١٦٧ ٣٦١	٦١ ٣٠ ٧٩٩	٦١ ٣٠ ٧٩٩	٦٣ ٨٧٤ ٩٥١
إملاك العام	٣٦٥٥ ٧٥٠	--	٤ ٧٤٧ ٨٥٣	٤ ٧٤٧ ٨٥٣	٤ ٧٤٧ ٨٥٣	٤ ٧٤٧ ٨٥٣
إملاك الاستبدادات	٣٩٤٤ ١٥٣	٣٩٤٤ ١٥٣	٥ ٣٢٤ ٤٤٣	٥ ٣٢٤ ٤٤٣	٥ ٣٢٤ ٤٤٣	٥ ٣٢٤ ٤٤٣
إملاك العام	٢ ٦٥٥ ٧٥٠	--	٤ ٧٤٧ ٨٥٣	٤ ٧٤٧ ٨٥٣	٤ ٧٤٧ ٨٥٣	٤ ٧٤٧ ٨٥٣
مجموع إملاك الاستبدادات	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	(٥٠٦٤٨ ٢٢٢)	(٥٠٦٤٨ ٢٢٢)	(٥٠٦٤٨ ٢٢٢)	(٣٥ ٨٤ ٣٦٩)
إملاك العام	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦
٢٠٠٥/١٢/٣١	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦
٢٠٠٥/١٢/٣١	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦
٢٠٠٤/١٢/٣١	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦	٣٠٩٤٣٥٨٦

* يمثل ذلك المبلغ في تسويات تحت على البند خلال العام

إيضاح (١٨) - حركة المخصصات:

الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١	مخصصات مستخدمة	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦٧٩٨٥٣	٨٢٣٠٦٣	١٠٥٣٧٥٤	٥٤٤٩١٦٢
-	٧٩٥٥٩	-	٧٩٥٥٩
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاح (١٩) : رأس المال :

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ويتمثل في ٤ مليون سهم بواقع ٥٠ ريال للسهم الواحد.

إيضاح (٢٠) : هبة الحكومة:

تمثل هبة الحكومة في قيمة ارض المشروع الممنوحة للشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (٥٠/٥٠٣) وتاريخ ١٤٠٥/٠٩/٢٠١٤هـ . والبالغ مساحتها ٣٥ الف هكتار من الأراضي الحكومية الواقعة على طريق تبوك بئر بن هرماس بغرض استثمارها في المشاريع الزراعية وقد تم تقدير الأرض بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي طبقاً للشهادة الصادرة من مكتب عقاري بتاريخ ١٤٠٦/٠٥/٢٠١٤هـ.

إيضاح (٢١) : الاحتياطيات:

م٢٠٠٤/١٢/٣١	م٢٠٠٥/١٢/٣١	
٤٨,٨١٠,١٣٢	٥٣٠٩٢٨١٣	احتياطي نظامي
٣٩,٢٩٠,٤٩١	٤١٤٣١٨٣١	احتياطي اتفاقي
<u>٥٠٨,٦٥١</u>	<u>٥٠٨٦٥١</u>	احتياطي طوارئ
<u>٨٨,٦٠٩,٢٧٤</u>	<u>٩٥٠٣٣٢٩٥</u>	الإجمالي

خلال العام الماضي ٢٠٠٤ قامت الشركة بإستخدام مبلغ ١٢٠١٨٥٢ ريال من الاحتياطي الاتفاقي في إطفاء قيمة أشجار الفاكهة المزالة إستناداً إلى قرار مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢/٠٨/٢٠٠٣ بصفى تكلفتها الدفترية في تاريخ ٢٠٠٤/٠٦/٣٠.

إيضاح (٢٢) : مجمع أرباح وخسائر - غير محققة :

يتمثل مجمع أرباح وخسائر - غير محققة في الفرق بين تكلفة الاقتناء للاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الأوراق المالية والقيمة السوقية لهذه الاستثمارات في تاريخ اعداد المركز المالي.

إيضاح (٢٣) : صافي المبيعات:

م٢٠٠٤/١٢/٣١	م٢٠٠٥/١٢/٣١	
٣٠,٢٧٣,٤١٣	٣٧٧٠٦٨٣٤	أعلاف
٦٣,٧٣٥,٩٤٤	٤٧٥٢٢٦٧٠	حبوب وتقاوي
٣٥,١٣٦,٦٠٥	٤٤٢١٠٢٥٦	حضروات وفواكه
<u>١,٦٢٧,٤٠٤</u>	<u>٧٤٥٥٦١</u>	أخرى
<u>١٣٠,٧٧٣,٣٦٦</u>	<u>١٣٠١٨٥٣٢١</u>	الإجمالي

إيضاح (٢٤): تكلفة الانتاج القائم للبائع:

م٢٠٠٤/١٢/٣١	م٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٦,١٩٨,٤٤٠	٢٠ ١٦١ ٨٥٢	أعلاف
٣٥,٠٤٩,٥٦٦	٢٦ ٨٢٤ ١١٤	حبوب وتقاوي
١٩,٠٩٥,٩٧٦	٢٠ ٢١٨ ٣٣٨	خضروات وفواكه
١,٤٨٦,٤١٢	٦١٤ ٨١٤	أخرى
٧١,٨٣٠,٣٩٤	٦٧ ٨١٩ ١١٨	الإجمالي

إيضاح (٢٥): المصاروفات التسويقية:

م٢٠٠٤/١٢/٣١	م٢٠٠٥/١٢/٣١	
٤,٥١٤,٣٨٨	٥ ٦١٠ ٨٨٩	تكلفة العمالة
٨,٤٥٣,٢٨٠	١٠ ٩٩١ ٧٤٤	مصاروفات شحن
٥,٣٠٥,١٤٣	٥ ١٢٨ ٧٤٨	استهلاكات
٣,٦٩٤,٢٥٨	٤ ٤٤٥ ٦١٤	مواد تعبيئة
١,٤٥٤,١١٨	١ ١٦٥ ٦٦٧	صيانة واصلاح وقطع غيار
٧٠٤,٦٢٤	٣٩٢ ٥٥٤	معارض ودعائية وإعلان
٨٥٢,٥٥٨	٢ ٢٤٠ ٨٢٧	فائد وتالف
١,٢٦٢,١٤٣	١ ٤٤٨ ٨٠٧	وقود وطاقة
١,٣١٩,٣٨٧	٢ ٠٨٨ ١٦٢	عمولة مبيعات
٩٥,٣٨٧	٦٨ ٢٠٢	برق وبريد وهاتف
١٢٠,٢٠٥	١٠٢ ٦٤٢	عينات
٣٠١,٧٧٤	٢٨٩ ٥٥٩	أخرى
٢٨,٠٧٧,٢٦٥	٣٣ ٩٧٣ ٤١٥	المجموع
		يخصمه:
١,٩٨٨,٩٨٣	١ ٦٦٥ ٧٣٧	المحول للمشروعات تحت التنفيذ
٢٦,٠٨٨,٢٨٢	٣٢ ٣٠٧ ٦٧٨	إجمالي المصاروفات التسويقية

إيضاح (٢٦): المصاروفات العمومية والإدارية:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
٦٤٥٩٦١٤	٦٩٠٧٤٠٢	تكلفة العمالة
٢,٥٥١,٠٧٥	٢٧٤٩٨٧٦	استهلاكات
٧٧٤,٣٠٠	٧٥٢١٦٨	وقود وطاقة
٦٠١,٦٧٧	٧٢١١٥٤	صيانة واصلاح وقطع غيار
٦٠٣,٥٢٤	٥٩٣٨٦١	علاقات عامة ومعارض
٢٧٦,٢٧٦	٢٢٩٩٠٠	تبرعات
٦٢,٠٤٧	١٢٢٤٣٠	أتعاب مهنية واستشارات
٥٧,٣٣٤	٣٨٤٠٨	إيجارات
٤٥,٠١٤	٤٠٢٢٠	مصاروفات بنكية
٢٧٢,٠٠٠	٢٧٦٠٠٠	بدل حضور جلسات أعضاء مجلس الادارة
--	٢١٣٣٤٨٨	مكافأة عضوي لجنة الاستثمار
١٠١٩٣٧٥	٩٤٢٨٥٨	أخرى
<u>١٢,٧٢٢,٢٣٦</u>	<u>١٥٥٠٧٧٦٥</u>	إجمالي
٧٦٥,٢٣٧	٥٢٩٨٧٠	<u>يخصم: المحول للمشروعات تحت التنفيذ</u>
<u>١١,٩٥٦,٩٩٩</u>	<u>١٤٩٧٧٨٩٥</u>	صافي المصاروفات

إيضاح (٢٧): أرباح استثمارات في صناديق الاستثمار في الأوراق المالية

أرباح استثمارات في صناديق الاستثمار في الأوراق المالية

* يتمثل ذلك الإيراد في الربح المحقق الناتج عن بيع الاستثمارات في صناديق الاستثمار في الأوراق المالية لدى البنك العربي في نهاية عام ٢٠٠٥

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	إيضاح (٢٨) عائد استثمارات في صناديق مالية
--	٣٠٤٧٨٣٩٩	عائد استثمارات في صناديق مالية

يتمثل ذلك الإيراد في العوائد المحصلة من الأستثمارات في صناديق مالية على مدار العام.

إيضاح (٢٩): معاملات مع أطراف ذوى علاقة:

تتمثل المعاملات مع ذوى علاقة في قيمة مشتريات بعض أعضاء مجلس الإدارة ولجانه من منتجات الشركة ضمن حساب العملاء وبيانها على النحو التالي:

<u>م٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
---	٤٥٦٢٢٣	رصيد أول المدة
٤٥٦,٢٢٣	٧١٨٢٤٥	إجمالي قيمة المسحوبات
---	٨٩٨٢٦٣	إجمالي التسديدات
<u>٤٥٦,٢٢٣</u>	<u>٢٧٦٢١٥</u>	الرصيد في نهاية المدة

إيضاح (٣٠) : ارتباطات والتزامات مستقبلية:

م ٢٠٠٤/١٢/٣١	م ٢٠٠٥/١٢/٣١
٤,٩٤٤,٣٥٠	٤ ٨٥٠ ٠٠٠
٧٠١,٧٨٢	٦٩١ ٢٧٠
٥,٦٤٦,١٣٢	٥ ٥٤١ ٢٧٠

خطابات ضمان صادر للغير
اعتمادات مستندية
الإجمالي

إيضاح (٣١) : الأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والاستثمارات والعملاء والموردين - أرصدة مدينة والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية القرض والموردين والعملاء - أرصدة دائنة والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرأً معقولاً لقيمتها

إيضاح (٣٢) : إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة ٤ ٢٠٠٤م لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام عام ٢٠٠٥م.
