



الرقم : ٢٠٢١/١٤٩

التاريخ : ١٤٤٢/١٠/٠٧
الموافق : ٢٠٢١/٥/١٩

الموقرين

الى السادة المساهمين - شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن الإجراءات المنفذة عليها

نطاق العمل:

لقد نفذنا الإجراءات التالية المنفذة عليها معكم والمذكورة أدناه وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة رقم (٤٤٠٠)، "ارتباطات لتنفيذ إجراءات منفذة عليها متصلة بإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة باستخدام الاحتياطي النظامي" والتي ترتكز بشكل خاص على الاطلاع على المستندات المقدمة لنا من شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والمذكورة أدناه بموجب سجل تجاري رقم (٣٥٥٠٠٥٤٠٣)، ولقد قمنا بهممتنا وفقاً لمعايير المراجعة الخاصة بالتقارير الخاصة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الخاصة بالإجراءات المنفذة عليها.

تمت هذه الإجراءات لمساعدة الشركة في إستكمال الإجراءات النظامية ذات العلاقة بإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ٦٨,٠١٩,٨٢١ ريال سعودي من خلال استخدام كامل رصيد الاحتياطي النظامي، وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة شركة تبوك للتنمية الزراعية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢١ الموافق (٢١ رمضان ١٤٤٢هـ). مع الاشارة الى المادة (١٣٠) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والمطبق في المملكة العربية السعودية وتتلخص الإجراءات فيما يلى.

- ١- الحصول على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢١ الموافق (٢١ رمضان ١٤٤٢هـ) والمتعلق بإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال استخدام الاحتياطي النظامي البالغ ٦٨,٠١٩,٨٢١ ريال سعودي.
- ٢- التحقق من تسجيل القيد المحاسبي اللازمة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢١ الموافق (٢١ رمضان ١٤٤٢هـ)، في السجلات المحاسبية للشركة من خلال استخدام الاحتياطي النظامي البالغ ٦٨,٠١٩,٨٢١ ريال سعودي مقابل اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة وفقاً لقرار مجلس الإدارة المذكورة في البند (١) أعلاه.
- ٣- التتحقق من صحة إحتساب نسبة الخسائر المتراكمة من رأس المال من خلال البيانات المالية غير المدققة للشركة كما في ٣٠ مايو ٢٠٢١ م.

النتيجة:

فيما يلي بيان بالنتائج المترتبة عن قيامنا بالإجراءات المنقق عليها :

- ١- فيما يتعلق بالإجراء رقم (١)، حصلنا على القرار الخاص باطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال استخدام الاحتياطي النظامي.
- ٢- فيما يتعلق بالإجراء رقم (٢)، تحققنا من القيود المحاسبية التي تم إدخالها في النظام المحاسبي والسجلات المحاسبية تتوافق مع قرار مجلس الإدارة المذكور أعلاه.
- ٣- فيما يتعلق بالإجراء رقم (٣)، تم التحقق من احتساب نسبة الخسائر المتراكمة من رأس المال بعد إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة كما في ٠٣ مايو ٢٠٢١م والتي بلغت ٢٠,٩٩٦,٤٦٠ ريال سعودي مقارنة مع رأس المال البالغ ٢٤١,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي بناء على البيانات المالية الداخلية للشركة (غير مدققة)، وعليه فإن نسبة الخسائر المتراكمة تمثل ٩٪ تقريباً من رأس المال.

قيود لاستخدامات التقرير

ان هذه الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل اعمال مراجعة او فحص وفقاً لمعايير المراجعة او معايير ارتباطات الشخص المعتمدة في المملكة العربية السعودية وعليه فأننا لانصر أي تأكيد بشأن قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٠٣ مايو ٢٠٢١ في الملحق رقم (١).

وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية، أو بافتراض أننا نفذنا مراجعة أو فحصاً للقوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المراجعة او معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فقد يلغى انتباها أمر آخر والتي كان سيتم التقرير عنها لكم .

ان الغرض من هذا التقرير هو ماتم ايساحه في الفقرة الأولى من هذا التقرير والمعلومات الخاصة بالشركة واستخدامات الشركة لاستكمال الإجراءات النظامية المقررة لهيئة السوق المالية، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو تقديمها لأي طرف اخر، بالإضافة الى ذلك فإننا لانتحمل أي مسؤولية عن النتائج المترتبة على مشاركة هذا التقرير مع اي طرف آخر غير الطرف المذكور أعلاه، بناء على هذا التقرير فإننا لن承担 أي اضرار او تعويض الشركة عن اي رسوم او نفقات اخر قد يتم تكبدها نتيجة لاستخدام تقريرنا.

وتفضلو بقبول فائق التحيه والتقدير ،

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



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

ملحق (١)

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ مايو ٢٠٢١م (غير مدفقة)
(بالريلال السعودي)

كمالي ٣٠ مايو ٢٠٢١م غير مدفقة	تأثير إطفاء جزء من الخسائر المتراءكة	كمالي ٣٠ مايو ٢٠٢١م غير مدفقة	الموجودات
٢٥٧,٢٦٤,٦٦٦	-	٢٥٧,٢٦٤,٦٦٦	الموجودات غير المتداولة
١٣١,٩٤٧	-	١٣١,٩٤٧	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٨,١٩٥	-	٨,١٩٥	أصول حق استخدام، صافي
١٥,٩٨٦,٦٦٢	-	١٥,٩٨٦,٦٦٢	موجودات غير ملموسة ، صافي
٦٢,٥٥٨,٩٠٤	-	٦٢,٥٥٨,٩٠٤	موجودات حيوية ، صافي
١٦,٢٤٠,٦١٩	-	١٦,٢٤٠,٦١٩	مشاريع تحت التنفيذ ، صافي
<u>٣٥٢,١٩٠,٩٩٣</u>	<u>-</u>	<u>٣٥٢,١٩٠,٩٩٣</u>	استثمارات
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣١,٢٧٥,٢٤٥	-	٣١,٢٧٥,٢٤٥	مخزون، صافي
٣١,٠٦٣,١٩٠	-	٣١,٠٦٣,١٩٠	موجودات حيوية - محاصيل
٢٤,٧٦٤,٢٨٩	-	٢٤,٧٦٤,٢٨٩	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ، صافي
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مرآباث قصيرة الأجل
١٢,٣٣٣,٩٤٦	-	١٢,٣٣٣,٩٤٦	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١,٦٥٨,٩٣٧	-	١,٦٥٨,٩٣٧	ممتلكات وألات ومعدات معدة للبيع
١٣,٣٣٠,٥٥٢	-	١٣,٣٣٠,٥٥٢	ذمم مدينة تجارية، صافي
٢,٤,٧,٤٥٣	-	٢,٤,٧,٤٥٣	نقد وما في حكمه
<u>١٢١,٨٣٣,٦١٢</u>	<u>-</u>	<u>١٢١,٨٣٣,٦١٢</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٧٤,٠٢٤,٦٠٥</u>	<u>-</u>	<u>٤٧٤,٠٢٤,٦٠٥</u>	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٤١,٧٦٧,٠٠٠	-	٢٤١,٧٦٧,٠٠٠	رأس المال
-	(٦٨,٠١٩,٨٢١)	٦٨,٠١٩,٨٢١	احتياطي نظامي
١,٨٥٨,٧٢٣	-	١,٨٥٨,٧٢٣	احتياطيات أخرى
١,٠١٨,٨٧٩	-	١,٠١٨,٨٧٩	الغيرات المتراءكة في بنود الدخل الشامل الآخر
(٢٢,٠١٥,٣٣٨)	٦٨,٠١٩,٨٢١	(٩٠,٠٣٥,١٥٩)	خسائر متراكة
<u>٢٢٢,٦٢٩,٤٧٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٢٢,٦٢٩,٤٧٤</u>	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٤,٢٩٨,٢٦١	-	١٤,٢٩٨,٢٦١	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٢٣٦,٩٢٧,٥٣٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٣٦,٩٢٧,٥٣٥</u>	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٦٧٧,٥٦١	-	١٢,٦٧٧,٥٦١	قرض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١١,٥٧٦,٢٦٣	-	١١,٥٧٦,٢٦٣	التزامات المنافق المحددة للموظفين
١٢٣,٨٤٦	-	١٢٣,٨٤٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٢٦,١٩٢	-	٥٢٦,١٩٢	إيرادات مؤجلة - قرض حكومي
<u>٢٤,٩١٣,٨٦٢</u>	<u>-</u>	<u>٢٤,٩١٣,٨٦٢</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,١٥٠,٠٠٠	-	٢,١٥٠,٠٠٠	مخصص إزالة ونقل
١٨,٠٣٣,٩٥٢	-	١٨,٠٣٣,٩٥٢	مخصص ضمان قرض في شركة زميلة
٦,٨٥١,٧٤٣	-	٦,٨٥١,٧٤٣	تسهيلات بنكية
١٠,٤٩٨,٦١٠	-	١٠,٤٩٨,٦١٠	قرض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١١,٧٩٦	-	١١,٧٩٦	الالتزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
٥٦,٥٤٧,٦٥٠	-	٥٦,٥٤٧,٦٥٠	ذمم دائنة تجارية
٤٣,٤١٠,١٤٤	-	٤٣,٤١٠,١٤٤	مستحقات إلى أطراف ذوي علاقة
٤١,٦٥٨,٥٧٨	-	٤١,٦٥٨,٥٧٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٠٦٥,٩٨٥	-	٢٣,٠٦٥,٩٨٥	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٩,٩٥٤,٧٥٠	-	٩,٩٥٤,٧٥٠	الزكاة المستحقة
<u>٢١٢,١٨٣,٢٠٨</u>	<u>-</u>	<u>٢١٢,١٨٣,٢٠٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٤٧٤,٠٢٤,٦٠٥</u>	<u>-</u>	<u>٤٧٤,٠٢٤,٦٠٥</u>	مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات