

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣١ مارس ٢٠١٣**



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٣ أبريل ١٠

## تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) كما هي في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



عضو في مزارز

سليمان الخراشي  
ترخيص رقم ٩١

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تاد كو"**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)**

كما في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩٧٨,٢٢٠	٣,٣٣٩,٧٧٣
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٧٣١,٧٧٧	٧,٨٩٤,٧٨
٣٩,١٧,٦٣٥	٥٦,٠٤٠,٣٢٧
٧٤٠,١٨٠	١,٠٧٣,٧٧٩
٦,٩٨٦,٠٩٦	١٤,٧٨٢,٨٦
<b>١١١,٦٢٣,٩٠٨</b>	<b>١٠٨,١٣١,٤٦٣</b>
٤,٧٧٧,٥٠٠	٤,٧٧٧,٥٠٤
١٧,٥٧٢,٤٩٨	١٤,٨٧٤,٣١٦
٢١,٠٣٧,٥٤٤	٢١,٥٧٨,٨٠٥
٢,٩٠٧,٩٥٥	٩٥١,٦٧٢
٩,٨٠٩,٦٦٠	١٠,٧٧٥,٢٧٦
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٦,١٠٥,١٠٧	٦٣,٠٣٦,٥٧٣
<b>٤٥,٥١٨,٧٥١</b>	<b>٤٥,٠٩٤,٨٩٠</b>
٢٢,٥٦٩,٩٧٦	٢٢,١٢٤,٧٨٩
١٤,٤٠١,١٥٣	١٥,٠٢٧,٠٧٦
١١٤,٩١٧,٥٨٣	٦٨,٢١٢,١٤٩
١٩٤,٨١٥,٦٩٢	٢٣٠,٩٧٧,١٢٠
<b>٣٤٦,٧٠٤,٤٠٤</b>	<b>٢٤٦,٣٤١,١٣٤</b>
(١٦,٣٥٤,٣٥١)	(١٨,١٧٢,١٨٥)
(٥,٣٦٦,٩٨٤)	(٤,٨٨٢,٥٤٣)
<b>٣٧٠,٥٠١,٨٢٠</b>	<b>٣٦٨,٤٤٥,٣٩٦</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٥,١٤٤,٥٥٧	٦٦,٧٤٦,١٧١
٢٨,٤٦٥,٢٢٢	٣٦,١٨٩,١٠٣
٢٦,٥٥٤,١٩٤	١٨,٩٨٨,٨٣١
(١٩,٧٢١,١٥٣)	(١٣,٤٧٨,٨٠٩)
<b>٣٧٠,٥٠١,٨٢٠</b>	<b>٣٦٨,٤٤٥,٣٩٦</b>

**الموجودات المتداولة :**  
 نقد بالبنوك ولدى البنوك  
 استثمارات قصيرة الأجل  
 ذمم مدينة تجارية  
 المخزون

ممتلكات وألات ومعدات معدة للبيع

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

**المطلوبات المتداولة :**

الجزء المتداول من القرض

ذمم دائنة

دائنون توزيعات أرباح

مخصص الركبة الشرعية

أرصدة دائنة أخرى

أرباح مقترن توزيعها

إجمالي المطلوبات المتداولة

رأس المال العامل

**الموجودات غير المتداولة :**

استثمارات في شركات

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مشروعات تحت التنفيذ

ممتلكات وألات ومعدات وأشجار

إجمالي الموجودات غير المتداولة

**المطلوبات غير المتداولة :**

قروض طويلة الأجل

مخصص مكافأة ترك الخدمة

صافي موجودات الشركة

**حقوق المساهمين :**

رأس المال

هبة الحكومة

احتياطي نظامي

احتياطيات أخرى

أرباح مبقة

خسائر غير محققة عن استثمارات مالية

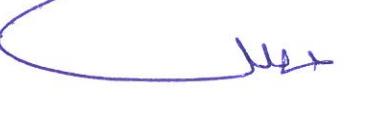
صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 الدخل الأولية (غير مدققة)**

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٣٦٩,٦٠٩	١٠,٨٢٨,٤٩٢	المبيعات
(٨,٠٢٤,٠٤٧)	(٥,٩٤٤,٤١٨)	تكلفة المبيعات
٧,٣٤٥,٥٦٢	٤,٨٨٤,٠٧٤	مجمل ربح الفترة
		<b>المصروفات والأعباء الإدارية:</b>
(٢,٢٣١,٣١٢)	(٢,٠٩٣,٦٥٦)	المصروفات التسويقية
(١,٨٦٦,٠٠٤)	(١,٣٧٣,٧٨٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤,٠٩٧,٣١٦)	(٣,٤٦٧,٤٤٤)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٣,٢٤٨,٢٤٦	١,٤١٦,٦٣٠	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٦٢٥,٨٧٣	٥٧٦,٣٨٧	إيرادات أخرى
٣,٨٧٤,١١٩	١,٩٩٣,٠١٧	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٣٢٠,٤٥٠)	(٤٨١,٢٧٥)	الزكاة الشرعية المقدرة
٣,٥٥٣,٦٦٩	١,٥١١,٧٤٢	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٠,١٦	٠,٠٧	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٠٣١	٠,٠٢٩	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠,١٨	٠,٠٨	ربحية السهم العادي بالريال



إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

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 (غير مدققة)**  
**الزيادة (النقص) في النقدية**

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي

٣,٨٧٤,١١٩      ١,٩٩٣,٠١٧

٥,٢٣٩,١٣٤	٥,٧٩٧,١٢٦
(٣,٩٣٤,٩٦٦)	(١,٨٨٥,٦٣٨)
٤٩٦,٦٢٠	٥٩٨,١٧٢
٣٩,٢٠٩,٦١٣	١١,٧٧٧,١٥٦
(٤٩٦,٤٦٢)	(٨,٣٢٨,٠٠٣)
٢٤٩,٣٣٨	(٧,٧١١,٠٩٢)
١٠,٤٣٤,٩٥٢	٨,٠٠٨,٦٩٠
(٩٨٦,١١١)	(١,٤٣٢,١٧١)
(٤٥,٣٨٧)	(٢٨,٢٥٧)
(٤٥١,٠١٤)	(٥١٧,٠٨٤)
-	(٢,١٦٤,٣٦٧)
<b>٥٣,٥٨٩,٨٣٦</b>	<b>٦,١٠٧,٦٤٩</b>

(٥,٩٣٧,٤٧١)	(٣,٢٣٩,٥٠٠)
١,٦٧٦,٣٧٨	٢,٣٨٥,٩٧٩
(١٧٩,٧٨٢)	(٢٢٣,٥٩٩)
(٢٧,٥٨٢,٤٢٦)	(١٨,٣٦٦,٢٩٠)
(٢٠,٠٠٠,٠٠٢)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٥٢,٠٢٢,٣٠٤)	(٤,٥٥٢,٤١٠)
<b>(٩٣٧,٥٠٠)</b>	<b>-</b>
(١,٤٩٦,٥٩٤)	(٣,٠١٦,٠٢٧)
(٢,٤٣٤,٠٩٤)	(٣,٠١٦,٠٢٧)
(٨٦٧,٥٦٢)	(١,٤٦١,٧٨٨)
٤,٨٤٥,٧٨٢	٤,٨٠١,٥٦١
<b>٣,٩٧٨,٢٢٠</b>	<b>٣,٢٣٩,٧٧٣</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات

الاستهلاك

تسويات سنوات سابقة

مخخص ترك الخدمة المكون

نقص في الذمم المدينية التجارية

(زيادة) في المخزون

(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة في الذمم الدائنة

(نقص) في أرصدة دائنة أخرى

(نقص) في دائنة توزيعات أرباح

المسدد من مكافأة ترك الخدمة

المسدد من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

إضافات موجودات ثابتة

استبعادات موجودات ثابتة (بالصافي)

صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع

(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) في الاستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

المسدد من القروض

المستخدم من الاحتياطييات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في بداية العام

رصيد النقد في نهاية العام

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 التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدقة)**



الإجمالي	أرباح مبقة	العadle للاستثمارات المالية	احتياطي طوارئ	احتياطي اتفاقى	احتياطي نظمي	هبة الحكومة	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧١,١٤٢,٩١١	٢٦,٩٣٥,٤٩١	(٢٠,٩٣٨,٩٥٣)	٣٥,٧٣١	٢٩,٩٢٦,٠٨٥	٦٥,١٨٤,٥٥٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٨٤٦,٤٧٩)	(١٠,٨٤٦,٤٧٩)	-	-	-	-	-	-
١٨,٢٥٠,٨٠٠	١٨,٢٥٠,٨٠٠	-	-	-	-	-	-
(٢,٦٣٤,٦٦٤)	(٢,٦٣٤,٦٦٤)	-	-	-	-	-	-
-	(٢,٣٤٢,٤٢١)	-	-	٧٨٠,٨٠٧	١,٥٦١,٦١٤	-	-
(١,٥٣٧,٤٩٣)	-	-	-	(١,٥٣٧,٤٩٣)	-	-	-
٦,٨٦٩,٣٤٨	-	٦,٨٦٩,٣٤٨	-	-	-	-	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٣٧١,٢٤٤,٤٢٣	١٩,٣٦٢,٧٢٧	(١٤,٠٦٩,٦٠٥)	٣٥,٧٣١	٢٩,١٦٩,٣٩٩	٦٦,٧٤٦,١٧١	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٨٨٥,٦٣٨)	(١,٨٨٥,٦٣٨)	-	-	-	-	-	-
١,٩٩٣,٠١٧	١,٩٩٣,٠١٧	-	-	-	-	-	-
(٤٨١,٢٧٥)	(٤٨١,٢٧٥)	-	-	-	-	-	-
(٣,٠١٦,٠٢٧)	-	-	-	(٣,٠١٦,٠٢٧)	-	-	-
٥٩٠,٧٩٦	-	٥٩٠,٧٩٦	-	-	-	-	-
٣٦٨,٤٤٥,٢٩٦	١٨,٩٨٨,٨٣١	(١٣,٤٧٨,٨٠٩)	٣٥,٧٣١	٢٦,١٥٣,٣٧٢	٦٦,٧٤٦,١٧١	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :**

- 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 ١٩٨٣ م ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤ م.
- يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد .
- يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي وتسيير منتجاتها .

**إيضاح (٢) : ملخص السياسات المحاسبية الهامة :**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون 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 :**

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

### ج) الذهم المدينة التجارية:

يتم عرض الذهم المدينة التجارية ضمن قائمة المركز المالي بصفى القيمة القابلة للتحصيل .

#### د) المخزون:

يتكون المخزون من إنتاج تام ومواد أولية ومستلزمات إنتاج ومهمات وقطع غيار ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافى 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 وبطئ الحركة .

#### هـ) الاستثمارات :

- يتم إثبات استثمارات 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 الإنخفاض المؤقت في قيمتها كخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي

#### و) الاحتياطي الاتفاقى :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لتدعم مركز الشركة ومواجهة المخاطر ويوقف هذا التجنيب إذا بلغ الاحتياطي المذكور ٢٥٪ من رأس مال الشركة.

### ر) تحقيق الإيراد :

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء .
- يتم إثبات قيمة مبيعات القمح لصومع الدولة بصفى القيمة البيعية المتفق عليها وبعد خصم الزكاة ونسبة الشوائب المخصومة .
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها .

### ح) تكلفة المبيعات :

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

### خ) المصروفات :

- يتم ترتيب المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويقه منتجاتها كمصروفات بيعية وتسويقية ويتم إستنزال جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .
- يتم ترتيب المصروفات المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصروفات إدارية وعمومية ويتم إستنزال جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

إيضاح (٢) : ربحية السهم :

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

إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .