

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٢ أكتوبر ٩

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة والمقيدة 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 نبدي مثل هذا الرأي .

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



عضو في مازارد

سليمان الخراشي
ترخيص رقم ٩١

شركة تسوّق للتنمية الزراعية "تاد كو"
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الاؤتوماتيكية (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١

٢٠١٢

ريال سعودي

ريال سعودي

٤,٩٣٣,٦٨٥	٤,١٢٢,٨٠٩
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٤٣٧,٣٥٦	٣٩,٣٥١,٧١٧
٥٦,٠٨٩,٢٤٨	٥١,٨٠٩,٩٦٣
١,٥٩٤,٤٨٧	٧٤٠,١٨٠
٧,٧٠١,٥٤٧	٦,٥٤٤,٤٧٨
١٣٩,٧٥٦,٣٢٣	١١٧,٥٦٩,١٤٧

- الموجودات المتداولة :**
- نقد بالصندوق ولدى البنك
 - 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 الزكاة الشرعية
 - أرصدة دائنة أخرى
 - إجمالي المطلوبات المتداولة
 - رأس المال العامل

٥,٧١٥,١٤٤	٤,٧٧٧,٥٠٠
٢,٦٠١,١٠٥	٩,٠٣٦,٦٨٣
٢١,١٠٩,٩٢٦	٢١,٤٨٤,٢٤٣
٢,٤٧٨,٩٥٩	١,٨٣٤,٣٠٨
١١,٩٤٠,٣٦٢	١٢,٣٢٧,٤٤٤
٤٣,٨٤٥,٤٩٦	٤٩,٣٦٠,١٧٨
٩٥,٩١٠,٨٢٧	٦٨,٢٠٨,٩٦٩

- جزء المتداول من القرض
 - ذمم دائنة
 - دائنون توزيعات أرباح
 - مخصص الزكاة الشرعية
 - أرصدة دائنة أخرى
 - إجمالي المطلوبات المتداولة
 - رأس المال العامل
- الموجودات غير المتداولة :**

٢٧,٣٣١,٦١٦	٣٢,٥٦٩,٩٧٦
١٢,٨٥٢,٧٧٤	١٤,١٥٩,٢٢٩
٧٦,٤٣٧,٠١١	٥٣,٤١٨,٩٤٧
١٩٨,٣٠٦,٠٥٨	٢٣٦,٥٤٠,٥٣٧
٣١٤,٩٢٧,٤٥٩	٣٣٦,٦٨٨,٦٨٩
(٥,٥٤٩,١٥٠)	(٤,٨٢٢,٥٨٩)
(١٦,٣٥٤,٢٠٧)	(١٥,٠١٥,٤٤٢)
٣٨٨,٩٣٤,٩٢٩	٣٨٥,٠٠٤,٦٢٧

- استثمارات في شركات
- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
- مشروعات تحت التنفيذ
- ممتلكات وألات ومعدات وأشجار
- إجمالي الموجودات غير المتداولة
- مخصص مكافأة ترك الخدمة
- قرض حلية الأجل
- صافي موجودات الشركة

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٠,١٨٠,٢٧٥	٩٣,٦٤٩,٧٧٧
(١٥,٦٨٧,٧٠٦)	(١٩,٩٠٩,٤٨٠)
٤٤,٤٤٢,٣٦٠	٤١,٣٦٤,٣٣٠
٣٨٨,٩٣٤,٩٢٩	٣٨٥,٠٠٤,٦٢٧

- رأس المال
- هبة الحكومة
- احتياطيات
- (خسائر) غير محققة عن استثمارات
- أرباح مبقاء
- صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعود محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة تموك للتنمية الزراعية "تادك"

شركة مساكنية سعد وشريك

قائمة الدخل الائتمانية (غير مدققة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة الأولية من ١ يوليو حتى ٢٠ سبتمبر	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣١,٢٢١,٠٣٠	١١٧,٣٤٢,٩٨٢	٧١,٢٢٦,١٢٠	٦٧,٨٢٣,٠٦٦
(٦٢,٦٩٨,٠٣٠)	(٦٤,٥٢٠,٩٣٢)	(٣٥,٤١٨,٠٣٨)	(٣٩,٦٩٢,٢٣٣)
٦٨,٥٢٣,٠٠٠	٥٢,٨٢٣,٠٥٠	٢٥,٨٠٨,٠٨٢	٢٨,١٤٠,٨٢٣
المبيعات			
تكلفة المبيعات			
مجمل ربح الفترة			
المصروفات والأعباء الإدارية			
المصروفات التسويقية			
المصروفات العمومية والإدارية			
إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية			
صافي دخل الأعمال الرئيسية			
إيرادات أخرى			
صافي دخل الفترة قبل الزكاة			
الزكاة الشرعية المقدرة			
صافي دخل الفترة بعد الزكاة			
ربحية السهم من الأعمال الرئيسية			
ربحية السهم من الأعمال الأخرى			
ربحية السهم العادي بالريال			



ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعد محمد واط

Page 1

✓

رئيس القطاع المالي
عبدالقادر حسن علي

•

USA

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود العمر

فیض و مختار الازدراة

وَبِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية (غير مدفقة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٧١٢,٤٢٠	٢٠,٩٦٨,٠٩٠
١٧,٠٣٨,٥٨٥	١٥,٨٨٤,٨٠٣
١,٥٣٢,٠٢٨	١,٦٨٢,٦٩٩
٢٦,٤٤٥,٥٨٥	٥,٥٨٩,٧٧٣
(٢٠,٤٢٦,٥٥٩)	(١٣,١١٨,٧٩٠)
٥,٥٦٤,٠١٥	٧٩٠,٩٥٦
(٥,٧١٠,٧١١)	١,٨٩٩,١٣٧
(٨,٩,١٦١)	١,٤٣١,٦٧٣
٤٦٢,٠٢٠	٤٠١,٣١٢
(١,٧٨٩,٣٢٧)	(٢,١٣٦,٤٨٨)
(٢,٠٤٠,٩٠٧)	(٢,٢١١,٥٨٠)
٥٩,٠٢٧,٩٩٨	٣١,٠٩١,٤٨٥

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لرسومية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العملات

الاستهلاك

مخصص ترك الخدمة المكون

نقص في الذمم المدينة التجارية

(نقص) في المخزون

نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة (نقص) في الذمم الدائنة

زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى

زيادة في دائن توقيعات أرباح

السداد من مكافأة ترك الخدمة

السداد من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العملات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

إضافات موجودات ثابتة

استبعادات موجودات ثابتة (بالصافي)

صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع

نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

نقص (زيادة) في الاستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

السلم من القروض

السداد من القروض

المستخدم من الاحتياطيات

تسويات على مخصص الزكاة

تسويات سنوات سابقة

أرباح مقترن توزيعها

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن أنشطة التمويل

صافي (النقد) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في بداية العام

رصيد النقد في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس القطاع المالي

عبدالقادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة

فيصل بن سعود المفوس

عضو مجلس الإدارة المفوس

الرئيس التنفيذي

سعد محمد السواط



شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدقة)

الإجمالي	أرباح مبقاة	خسائر غير محققة	احتياطي طوارئ	احتياطي اتفاقى	احتياطي نظامي	هبة الحكومة	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٧,٠٣٤,٦٣٧	١٢,٢٢٣,٤٩٢	(١٥,٣٧٩,١٣١)	٢٥,٧٣١	٢٨,٢٧٠,٧١٩	٦١,٨٢٣,٨٢٥	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٤٣٩,٢٢٢)	(٣,٤٣٩,٢٢٢)	-	-	-	-	-	-
٣٥,٦٩٤,٨٢٣	٣٥,٦٩٤,٨٢٣	-	-	-	-	-	-
(٥,٥٥٩,٨٢٢)	-	(٥,٥٥٩,٨٢٢)	-	-	-	-	-
-	(٤,٩٦٦,٠٩٨)	-	-	١,٦٥٥,٣٦٦	٣,٣١٠,٧٣٢	-	-
(٢,٥٨٧,٥٠٥)	(٢,٥٨٧,٥٠٥)	-	-	-	-	-	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٣٧١,١٤٢,٩١١	٢٦,٩٢٥,٤٩١	(٢٠,٩٣٨,٩٥٢)	٢٥,٧٣١	٢٩,٩٢٦,٠٨٥	٦٥,١٨٤,٥٥٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٨٠٤,٩٤٣)	(٤,٨٠٤,٩٤٣)	-	-	-	-	-	-
٢٠,٩٦٨,٠٩٠	٢٠,٩٦٨,٠٩٠	-	-	-	-	-	-
(١,٤٩٦,٥٩٦)	-	-	-	(١,٤٩٦,٥٩٦)	-	-	-
١,٠٢٩,٤٧٣	-	١,٠٢٩,٤٧٣	-	-	-	-	-
(١,٨٣٤,٣٠٨)	(١,٨٣٤,٣٠٨)	-	-	-	-	-	-
٢٨٥,٠٠٤,٦٢٧	٤١,٢٦٤,٣٣٠	(١٩,٩٠٩,٤٨٠)	٢٥,٧٣١	٢٨,٤٢٩,٤٨٩	٦٥,١٨٤,٥٥٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



٢٠١٢/٩/٣٠

٩١

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 المال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة إسمية 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 البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل والتي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر ولا يوجد قيود على تسليمها لصالح الشركة.

ج) الديون المائية التجارية:

يتم عرض الديون المائية التجارية ضمن قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحصيل .

د) المخزون:

يتكون المخزون من إنتاج تام ومواد أولية ومستلزمات إنتاج ومهمات وقطع غيار ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتشتمل تكلفة الإنتاج التام على تكلفة المواد الأولية والأيدي العاملة ومصاريف الإنتاج الأخرى المباشرة وغير المباشرة . أما تكلفة المواد الأولية والمستلزمات والمهمات وقطع الغيار فيتم التوصل إليها بطريقة المتوسط المرجح كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطئ الحركة .

ه) 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 «حققة ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي

و) تحقيق الإيراد :

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

ز) تكلفة المبيعات :

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

ح) المصروفات :

- يتم تصنيف المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويقه منتجاتها كمصروفات بيعية وتسويقية ويتم إستنزال جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحديدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ.
- يتم تصنيف 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 وتحديدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ.

إيضاح (٣) : 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.