



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٤ أكتوبر

## 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 عليه في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وكذلك قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢) 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 السعودية للمحاسبين القانونيين . 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 يتبعها إدخالها على التقارير المالية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" شركة مساهمة سعودية

### قائمة المركز المالي (غير مدفقة)

كما في ٢٠ سبتمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٥١,٠٢٨	٢,٩١٧,٤٠٠
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٤٠١,٩٦٣	٨,٩١٠,٤٨٨
٨٢,٧٦٠,٦٢٢	٦٧,٥٦٤,٠٣٩
٢,٤٣٧,٥٢١	٤,٩٩٧,٧٠٧
١٢٨,٦٥١,١٣٤	١٥٢,٣٨٩,٦٢٤

#### الموجودات المتداولة:

١٥,١٢٨,٢٢٩	٨,٦٨٨,٢٠٠	ذمم دائنة
٨,٧٠١,٠٨٠	٢٢,٤١٧,٨٢٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٢٩٢,٢٣٧	١٢,٢٨١,٧٩٧	دائنون أرباح موزعة
٤,١٧٩,٣٠٠	١,٥٩٦,٠٩٩	مخصص الزكاة الشرعية
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧,٥٠٠	الجزء المتداول من القرض
٥٢,٢٢٨,٤٥٦	٥٦,٩٢١,٤١٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٦,٤١٢,٦٧٨	٩٥,٤٦٨,٢١٨	رأس المال العامل
٤١٢,٨٠٠	٤١٢,٨٠٠	استثمارات
٦٩,٣٢٤,٤٢٤	٦٧,٥٩٥,٩٤٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٩,٥٦٢,٤٥٨	٢١٣,٩٧١,٧٩٥	صافي الموجودات الثابتة
٢٨٩,٣١٠,٦٨٢	٢٨١,٩٨٠,٥٤١	الإجمالي
(٦,٣١٢,٢٦٧)	(٥,٥٠٤,٩٥٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٦٢,٥٠٠)	قروض طويلة الأجل
٣٥١,٩١٠,٩٩٣	٣٦٥,٣٨١,٣٠٩	صافي موجودات الشركة

#### حقوق المساهمين:

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٨,٨٤١,٧٦٥	٨١,٢٠٥,٢٥٢	احتياطييات
٣,٠٦٩,٢٢٨	١٤,١٧٦,٠٥٧	أرباح مبقاء
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	هبة الحكومة
٣٥١,٩١٠,٩٩٣	٣٦٥,٣٨١,٣٠٩	صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل (غير مدفقة)**

من بداية العام حتى		الفترة الأولية		
		من	من	
٢٠٠٣/٩/٣٠	٢٠٠٤/٩/٣٠	٢٠٠٣/٧/١	٢٠٠٤/٧/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات
٩٥٧٥٠١٧	٨٤,٨٢٦,٨٢١	٢٦,٦٢٦,٣٥٩	٢٧,٩٥٢,٠٥٤	تكلفة المبيعات
(٣١,١٥٩,٦٨٦)	(٥٠,٠٤٩,١٤٠)	(١٧,٩٩٨,٢٧٨)	(١٨,٢٨٨,٧٧٥)	مجمل ربح الفترة
١٨,٤١٥,٤٢١	٢٤,٧٧٧,٦٩١	٨,٦٢٨,٠٨١	٩,٦٦٢,٢٧٩	المصروفات والأعباء الإدارية
(١٢,٦٩٢,٤٥٢)	(١٨,٠٢٦,٩٧٠)	(٧,٧٥٥,١٦٥)	(١٠,٢٦٩,٢٢١)	المصروفات التسويقية
(٤,٦١٩,٧٥٣)	(٦,٩٣,٦٨٥)	(٢,٨٥٤,٤٦٢)	(٢,٤٣٦,٧٠٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٧,٣١٢,٢٠٥)	(٢٤,١٢٠,٦٥٥)	(١٠,٦٠٩,٦٢٨)	(١٢,٧٠٥,٩٢٨)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
١,١٠٣,٢١٦	١٠,٦٥٧,٠٣٦	(١,٩٨١,٥٤٧)	(٣,٠٤٢,٦٤٩)	صافي (خسائر) دخل الأعمال الرئيسية
٣٥٢٢,٠١١	٢,١٨٤,٦٥٥	٣,٠١٩,٥٦٥	١,٠٩٣,٨٢٠	مكاسب أخرى
٢٦٢٦,٢٢٧	١٢,٨٤١,٦٩١	١,٠٣٨,٠١٨	(١,٩٤٨,٨٢٩)	صافي دخل (خسائر) الفترة قبل الزكاة
(١,٢١٧,٧٤٥)	(١,٥٩٦,٠٩٩)	(٤٠,٥٩١٥)	(٥٢٢,٠٣٣)	الزكاة الشرعية المقدرة
٣,٤١٨,٤٨٢	١١,٢٤٥,٥٩٢	٦٢٢,١٠٢	(٢,٤٨٠,٨٦٢)	صافي دخل (خسائر) الفترة بعد الزكاة
٠,٨٥	٢٨١	٠,١٦	(٠,٦٢)	ربحية (خسارة) السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة التدفقات النقدية

#### الزيادة (النقص) في النقدية

(غير مدقة)

من بداية العام حتى ٢٠ سبتمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٦٣٦,٢٢٧	١٢,٨٤١,٦٩١
١٦,٨١٧,٥٠١	١٦,٠٧٠,٢٩٤
٧٣٧,٧٩٧	٧٣٩,٠٢٤
٧٥١,١٩٩	٢٤,٧٥٦,٦٨٩
(٢٢,٥٧٢,٢٤٩)	١٠,٧٥٩,٧٠٤
٦٢٨,٩٦٠	(٥٢,١٢١)
٣,٥٥٠,٨٢٣	٤,٩٩٥,٧٣٩
١٩٢,٨٥٤	٩,٧٦٩,٨٢٥
(٨٥٩,٠٣٩)	(١,٣٤١,٠٤٦)
-	٥,١٦٦
-	(٢,١٢٢,٢٩٦)
٢,٨٨٥,٠٧٣	٧٦,٣٦٠,٦٧٩
(٢١,٨٦٩,٤٤٨)	(١٢,٨٩٧,٨٠٨)
٢٠٩,٠١٤	٧٨,٤٨٣
٥,٠٥٥,٧٠٤	(٤٠١,٨٣٦)
١٥,٧٥٩,٨٢٠	(٥٤,٠٠٠,٠٠)
(٨٩٥,٠١٠)	(٦٧,٢٢١,١٦١)
(٩٣٧,٥٠٠)	(٩٣٧,٥٠٠)
(٩١٠,٧٦٧)	(١١,٦٩٠,٥٧٣)
(٢٤٩,٢٥٤)	(١٢٢,٣٢١)
(٢,١٩٧,٥٢١)	(١٢,٧٦٠,٤٠٤)
(٢٠٧,٤٥٨)	(٢,٦٢٠,٨٨٦)
٤,٢٥٨,٤٨٦	٦٥٣٨,٢٨٦
٤,٠٥١,٠٢٨	٢,٩١٧,٤٠٠

#### تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح  
تعديلات لتسوية صافي الربح لصالح النقدية

الإستهلاك

مكافأة نهاية الخدمة . المكون

نقص في الذمم المدينة التجارية

نقص (زيادة) في المخزون

(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة في الذمم الدائنة

زيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدود من مكافأة ترك الخدمة

تسويات على مخصص الزكاة

المسدود من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

#### تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

إضافات موجودات ثابتة

استبعادات موجودات ثابتة بالصافي

(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) نقص في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

#### التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

المسدود من قرض صندوق التنمية

(نقص) في دائن توقيعات وأرباح مقترح توزيعها

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**

**(غير مدققة)**

الأرباح	هبة	المبقة	الحكومة	الاحتياطيات	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٨٤١,٧٦٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٢٠٠٢/١٢/٢١
(٣٢٠,٢٩٩)	-	-	-			تسويات سنوات سابقة
١٥,٧٥٦,٥٨٢	-	-	-			صافي ربح الفترة حتى ٢٠٠٢/١٢/٢١
(٢٢٦٢,٤٨٧)	-	٢,٣٦٢,٤٨٧				المحول إلى الاحتياطيات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-			توزيعات أرباح
٣,٠٦٢,٧٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٢٠٥,٢٥٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٢٠٠٢/١٢/٢١
(١٢٢,٢٢١)	-	-	-			تسويات سنوات سابقة
١١,٢٤٥,٥٩٢	-	-	-			صافي ربح الفترة حتى ٢٠٠٤/٩/٣٠
<b>١٤,١٧٦,٥٥٧</b>	<b>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨١,٢٠٥,٢٥٢</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>			<b>الرصيد في ٢٠٠٤/٩/٣٠</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

# **الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون**

## **شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**

### **شركة مساهمة سعودية**

#### **إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤**

#### **إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :**

يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي وتسويق منتجاتها .

#### **إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية المهمة :**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

#### **إيضاح (٣) : نتائج الفترة :**

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