

العظام والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون
عنصرو هوروث الدولية
ترخيص رقم ١٢٨/١١/٣٣٣
صbourne رقم ١٥٢ الرئاس
الملكية العربية السعودية
بلفون ٠٩٦٦٧٥٥٣٣٣
فاكس ٠٩٦٦٧١١١١
www.horwath.com
Email: horwath@horwath.com.sa

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين المحترمين
شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

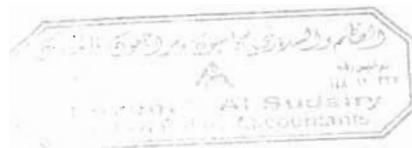
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقوائم الدخل وال النفقة النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للاشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف 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 يتّبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة بفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

العظام والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظام
ترخيص رقم (٢٢٥)



الرئيس التنفيذي
سعد محمد السواط



رئيس قطاع الادارة المالية
عبدالله القادر حسن علي



نائب رئيس مجلس الإدارة
محمد العبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي (غير مدقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(ريال سعودي)

٢٠٠٨/٠٣/٣١

٢٠٠٩/٠٣/٣١

الموجودات

<table border="0"> <tr><td>٣.٩٢١.٢٥٨</td><td>١٧.٣٧٨.٥٦٤</td></tr> <tr><td>-</td><td>١٠٠٠٠٠٠٠</td></tr> <tr><td>٥٢.٢٣٧.٦٠٣</td><td>١٢.٩٧٤.٧٧٤</td></tr> <tr><td>٣٩.٥١٤.٣٧٧</td><td>٣٩.٠٤١.٥٣٣</td></tr> <tr><td>٨٤٧.٣٩٥</td><td>٦١٦.٥٦٣</td></tr> <tr><td>٨.٤٨٤.٥٤٧</td><td><u>١٠.٥٦٢.٦٨٧</u></td></tr> <tr><td><u>١٠٥.٠٠٥.١٨٠</u></td><td><u>٩٠.٥٧٤.١١٩</u></td></tr> <tr><td>٢١.٨٢٠.٨٠٥</td><td>٢١.٨١٩.٩٦٥</td></tr> <tr><td>٢٠.٥٨٧.٠٨٢</td><td>١٣.٨١٩.٦١٥</td></tr> <tr><td>٧٦.٨٩٦.٢٣٧</td><td>٨٤.٣٧٦.٧٠٧</td></tr> <tr><td><u>٢٣٤.٩٦٥.٦٠٥</u></td><td><u>٢٢٩.٥٠١.٤٨٣</u></td></tr> <tr><td><u>٤٥٩.٢٧٤.٩٠٩</u></td><td><u>٤٤٠.٩١.٨٨٩</u></td></tr> </table>	٣.٩٢١.٢٥٨	١٧.٣٧٨.٥٦٤	-	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٢.٢٣٧.٦٠٣	١٢.٩٧٤.٧٧٤	٣٩.٥١٤.٣٧٧	٣٩.٠٤١.٥٣٣	٨٤٧.٣٩٥	٦١٦.٥٦٣	٨.٤٨٤.٥٤٧	<u>١٠.٥٦٢.٦٨٧</u>	<u>١٠٥.٠٠٥.١٨٠</u>	<u>٩٠.٥٧٤.١١٩</u>	٢١.٨٢٠.٨٠٥	٢١.٨١٩.٩٦٥	٢٠.٥٨٧.٠٨٢	١٣.٨١٩.٦١٥	٧٦.٨٩٦.٢٣٧	٨٤.٣٧٦.٧٠٧	<u>٢٣٤.٩٦٥.٦٠٥</u>	<u>٢٢٩.٥٠١.٤٨٣</u>	<u>٤٥٩.٢٧٤.٩٠٩</u>	<u>٤٤٠.٩١.٨٨٩</u>	<p>موجودات متداولة: نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع مرابحات إسلامية ذمم مدينة مخزون (ايضاح ٢ب) ممتلكات وآلات ومعدات معدة للبيع مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى</p> <p style="text-align: center;">مجموع الموجودات المتداولة</p> <p>استثمارات في شركات حليفة (ايضاح ٢ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ٢د) مشاريع تحت التنفيذ (ايضاح ٤) ممتلكات، آلات، معدات وأشجار مثمرة، صافي (ايضاح ٥ـ)</p>
٣.٩٢١.٢٥٨	١٧.٣٧٨.٥٦٤																								
-	١٠٠٠٠٠٠٠																								
٥٢.٢٣٧.٦٠٣	١٢.٩٧٤.٧٧٤																								
٣٩.٥١٤.٣٧٧	٣٩.٠٤١.٥٣٣																								
٨٤٧.٣٩٥	٦١٦.٥٦٣																								
٨.٤٨٤.٥٤٧	<u>١٠.٥٦٢.٦٨٧</u>																								
<u>١٠٥.٠٠٥.١٨٠</u>	<u>٩٠.٥٧٤.١١٩</u>																								
٢١.٨٢٠.٨٠٥	٢١.٨١٩.٩٦٥																								
٢٠.٥٨٧.٠٨٢	١٣.٨١٩.٦١٥																								
٧٦.٨٩٦.٢٣٧	٨٤.٣٧٦.٧٠٧																								
<u>٢٣٤.٩٦٥.٦٠٥</u>	<u>٢٢٩.٥٠١.٤٨٣</u>																								
<u>٤٥٩.٢٧٤.٩٠٩</u>	<u>٤٤٠.٩١.٨٨٩</u>																								

المطلوبات وحقوق المساهمين

<table border="0"> <tr><td>٢٤.٦٣٢.٩٦٧</td><td>١٣.٧٩٨.٩٥٠</td></tr> <tr><td>١٩.٧١٧.١٣٨</td><td><u>٢٠.٠٥٩.٠٢١</u></td></tr> <tr><td>٩٣٧.٥٠٠</td><td>٩٣٧.٥٠٠</td></tr> <tr><td>١.٧٢٩.٩٠٩</td><td>٢٦١.٩٥٩</td></tr> <tr><td>٩.٥٢١.٦٤٢</td><td><u>١١.١٣٢.٢٠٨</u></td></tr> <tr><td><u>٥٦.٥٣٩.١٥٦</u></td><td><u>٤٦.١٨٩.٦٣٨</u></td></tr> <tr><td>٣.٧٥٠٠٠</td><td>٢.٨١٢.٥٠٠</td></tr> <tr><td>٦.٣٠٠.٢٣٣</td><td><u>٥.٣٩٣.٦٩٢</u></td></tr> <tr><td><u>٦٦.٥٨٩.٣٨٩</u></td><td><u>٥٤.٣٩٥.٨٣٠</u></td></tr> <tr><td><u>٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u></td><td><u>٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u></td></tr> <tr><td>٧٠.٠٠٠.٠٠٠</td><td>٧.٠٠٠.٠٠٠</td></tr> <tr><td>٥٧.٦٥٠.٩٣٣</td><td>٦٠.٠٠٧.٩٧١</td></tr> <tr><td>٢٩.٩٢٤.٥٩٧</td><td>٢٩.٤٣٩.١١٥</td></tr> <tr><td>٣٥.٧٣١</td><td>٣٥.٧٣١</td></tr> <tr><td>(١٣.٩٦٥.٣٩٣)</td><td>(٢٠.٧٣٢.٨٥٩)</td></tr> <tr><td>١٠.٠٠٠.٠٠٠</td><td>١٠.٠٠٠.٠٠٠</td></tr> <tr><td>٣٩.٠٣٩.٦٥٢</td><td><u>٣٦.٩٤٦.١٠١</u></td></tr> <tr><td><u>٣٩٢.٦٨٥.٥٢٠</u></td><td><u>٣٨٥.٦٩٦.٠٥٩</u></td></tr> <tr><td><u>٤٥٩.٢٧٤.٩٠٩</u></td><td><u>٤٤٠.٩١.٨٨٩</u></td></tr> </table>	٢٤.٦٣٢.٩٦٧	١٣.٧٩٨.٩٥٠	١٩.٧١٧.١٣٨	<u>٢٠.٠٥٩.٠٢١</u>	٩٣٧.٥٠٠	٩٣٧.٥٠٠	١.٧٢٩.٩٠٩	٢٦١.٩٥٩	٩.٥٢١.٦٤٢	<u>١١.١٣٢.٢٠٨</u>	<u>٥٦.٥٣٩.١٥٦</u>	<u>٤٦.١٨٩.٦٣٨</u>	٣.٧٥٠٠٠	٢.٨١٢.٥٠٠	٦.٣٠٠.٢٣٣	<u>٥.٣٩٣.٦٩٢</u>	<u>٦٦.٥٨٩.٣٨٩</u>	<u>٥٤.٣٩٥.٨٣٠</u>	<u>٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٧.٦٥٠.٩٣٣	٦٠.٠٠٧.٩٧١	٢٩.٩٢٤.٥٩٧	٢٩.٤٣٩.١١٥	٣٥.٧٣١	٣٥.٧٣١	(١٣.٩٦٥.٣٩٣)	(٢٠.٧٣٢.٨٥٩)	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٩.٠٣٩.٦٥٢	<u>٣٦.٩٤٦.١٠١</u>	<u>٣٩٢.٦٨٥.٥٢٠</u>	<u>٣٨٥.٦٩٦.٠٥٩</u>	<u>٤٥٩.٢٧٤.٩٠٩</u>	<u>٤٤٠.٩١.٨٨٩</u>	<p>مطلوبات متداولة: ذمم دائنة توزيعات مساهمين مستحقة الجزء المتداول من قرض طويل الأجل مخصص زكاة مستحقة (ايضاح ٢ـو) مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى</p> <p style="text-align: center;">مجموع المطلوبات المتداولة</p> <p>قرض طويل الأجل مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٢ـز)</p> <p style="text-align: center;">مجموع المطلوبات</p> <p>حقوق المساهمين: رأس المال مدفوع منح حكومية (أرض المشروع) الاحتياطي النظامي الاحتياطي الاختياري احتياطي طوارئ خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ٢ـد) أرباح مقترن توزيعها الأرباح المبقاة</p> <p style="text-align: center;">مجموع حقوق المساهمين</p> <p style="text-align: center;">مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</p>
٢٤.٦٣٢.٩٦٧	١٣.٧٩٨.٩٥٠																																						
١٩.٧١٧.١٣٨	<u>٢٠.٠٥٩.٠٢١</u>																																						
٩٣٧.٥٠٠	٩٣٧.٥٠٠																																						
١.٧٢٩.٩٠٩	٢٦١.٩٥٩																																						
٩.٥٢١.٦٤٢	<u>١١.١٣٢.٢٠٨</u>																																						
<u>٥٦.٥٣٩.١٥٦</u>	<u>٤٦.١٨٩.٦٣٨</u>																																						
٣.٧٥٠٠٠	٢.٨١٢.٥٠٠																																						
٦.٣٠٠.٢٣٣	<u>٥.٣٩٣.٦٩٢</u>																																						
<u>٦٦.٥٨٩.٣٨٩</u>	<u>٥٤.٣٩٥.٨٣٠</u>																																						
<u>٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠</u>																																						
٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠																																						
٥٧.٦٥٠.٩٣٣	٦٠.٠٠٧.٩٧١																																						
٢٩.٩٢٤.٥٩٧	٢٩.٤٣٩.١١٥																																						
٣٥.٧٣١	٣٥.٧٣١																																						
(١٣.٩٦٥.٣٩٣)	(٢٠.٧٣٢.٨٥٩)																																						
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠																																						
٣٩.٠٣٩.٦٥٢	<u>٣٦.٩٤٦.١٠١</u>																																						
<u>٣٩٢.٦٨٥.٥٢٠</u>	<u>٣٨٥.٦٩٦.٠٥٩</u>																																						
<u>٤٥٩.٢٧٤.٩٠٩</u>	<u>٤٤٠.٩١.٨٨٩</u>																																						

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
 (ريال سعودي)

من ٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٣/٣١	من ٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١	المبيعات (إيضاح ٢ ح)
(٣٨.١١٣.٢٥٨)	(٣٤.٩٠١.٧٧٦)	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢ ط)
٢٣.٩٩٢.٩٣٦	١٦.٩٨١.٧٢٩	إجمالي الربح
(٢.٦٥٢.٢٢٤)	(٥.١٩٢.٧٧٧)	مصاريف بيع وتسويق (إيضاحي ٢ ط)
(٢٠٢٠.٩٢٣)	(١.٥٦٤.٦٠٣)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاحي ٢ ط)
١٩.٣١٩.٧٨٩	١٠٠.٢٢٤.٣٤٩	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٣٢.٥٢٤	٤.٣٧٤	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية
<u>١٧٣.٠١٣</u>	<u>٣٤.٦٢٣</u>	إيرادات أخرى (إيضاح ٢ ح)
١٩.٥٢٥.٣٢٦	١٠٠.٢٦٣.٣٤٦	صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
<u>(٢١٩.٠٤٦)</u>	<u>(٢٦١.٩٥٩)</u>	الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة (إيضاح ٢ و)
<u>١٩.٣٠٦.٢٨٠</u>	<u>١٠٠٠١.٣٨٧</u>	صافي ربح السنة
<u>٠.٩٧</u>	<u>٠.٥٠</u>	صافي ربح السنة للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي (غير مدقة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(ريال سعودي)

من ٢٠٠٨/٠١/٠١	من ٢٠٠٩/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٨/٠٣/٣١	إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١
(غير مدقة)	(غير مدقة)

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

١٠٠٠١.٣٨٧

٦.٥٢٢.٢٧٣	٦.٥٩١.٤٠٠
١١.٧٠١.٨٦٧	١.٧٠٥.٠٥٧
(٣.٣٤٠.٣٤٤)	(١.٩٠٨.٨٦٠)
٢١٩.٠٤٦	٢٦١.٩٥٩
٤٧٨.٩٠٩	٥٦٤.٧٣١

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
النقد المحصل من أنشطة التشغيل:

إستهلاكات الفترة

خسائر استبعاد ممتلكات، آلات، معدات

تسويات سنوات سابقة

المكون من مخصص الزكاة الشرعية

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ذمم دائنة

توزيعات مساهمين مستحقة

المسدود من مخصص الزكاة الشرعية

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

صافي التغير في ودائع المرابحات الإسلامية

شراء ممتلكات، آلات، معدات وأشجار مثمرة

مشاريع تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

خسائر استبعاد أشجار مثمرة

توزيعات أرباح

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد

في الصندوق ولدى البنوك

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

(٤٠.٦٣٥.٣٩٩)	١٦.٣٩١.٩٨٥
٣٤.٧٠١.٢٥٦	٢٩.٨٢٣.٥٢٩
(٢.٣٩٨.٧٠١)	(٣.١٧١.١٧٥)
٨.٤٦٧.٦٢٤	(٧١.٧٨٦)
-	(١١.٦٢٤)
-	(١.٧٧٨.٥٦٩)
١٧.٠٣٩	٧٥٧.٧٣٩
(٣٥٢.٩٤٢)	(٦٣٥.٤٨٥)
<u>٣٤.٦٨٦.٩٠٨</u>	<u>٥٨.٥٢٠.٢٨٨</u>

١٣.٠٠٠.٠٠٠	(٥.٠٠٠.٠٠٠)
(٧.٦٩١.٢٢٩)	(٥٠.٦٤٠.٤٥)
<u>(٢٩.٨٥٣.٨٩٩)</u>	<u>(٣٣.٤٤٠.٧٣٧)</u>
<u>(٢٤.٥٤٥.١٢٨)</u>	<u>(٤٣.٥٠٤.٧٨٢)</u>

(١١.٨٢٠.٤٣٩)	(١.٦٦٤.٠٠٠)
<u>(٥٧.٦٣٤)</u>	<u>-</u>
<u>(١١.٨٧٨.٠٧٣)</u>	<u>(١.٦٦٤.٠٠٠)</u>

(١.٧٣٦.٢٩٣)	١٣.٣٥١.٥٠٦
٥.٦٥٧.٥٠١	٤٠.٢٧.٠٥٦
<u>٣.٩٢١.٢٥٨</u>	<u>١٧.٣٧٨.٥٦٢</u>

شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدفقة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(ريال سعودي)

٢٠٠٨/٠١/٠١ من	٢٠٠٩/٠١/٠١ من	رأس المال المدفوع
٢٠٠٨/٠٣/٣١ إلى	٢٠٠٩/٠٣/٣١ إلى	
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	من حكومية
<u>٥٧,٦٥٠,٩٣٣</u>	<u>٦٠,٠٠٧,٩٧١</u>	الاحتياطي النظامي
		الاحتياطي الاختياري:
٤١,٧٤٥,٠٣٥ (١١,٨٢٠,٤٣٨)	<u>٣١,١٠٣,١١٥</u> <u>(١,٦٦٤,٠٠٠)</u>	الرصيد في بداية الفترة خسائر استبعاد أشجار مثمرة
<u>٢٩,٩٢٤,٥٩٧</u>	<u>٢٩,٤٣٩,١١٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٣٥,٧٣١</u>	<u>٣٥,٧٣١</u>	احتياطي طوارئ
		خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٤٢):
(١٢,٠١٢,٨٣٤) (١,٩٥٢,٥٥٩)	<u>(٢٠,٥١٩,٦٠٩)</u> <u>(٢١٣,٢٥٠)</u>	الرصيد في بداية الفترة خسائر الفترة
<u>(١٣,٩٦٥,٣٩٣)</u>	<u>(٢٠,٧٣٢,٨٥٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	أرباح مقترن توزيعها
		الأرباح المبقاء:
٢٣,٠٧٣,٧١٧ (٥٠٠,٠٠) (٢,٨٤٠,٣٤٥) ١٩,٣٠٦,٢٨٠	<u>٢٨,٨٥٣,٥٧٤</u> - <u>(١,٩٠٨,٨٦٠)</u> <u>١٠,٠٠١,٣٨٧</u>	الرصيد في بداية الفترة توزيعاتمكافآت مجلس الإدارة تسويات سنوات سابقة صافي ربح الفترة
<u>٣٩,٠٣٩,٦٥٢</u>	<u>٣٦,٩٤٦,١٠١</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٣٩٢,٦٨٥,٥٢٠</u>	<u>٣٨٥,٦٩٦,٠٥٩</u>	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(ريال سعودي)

- **عام**

سجلت شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (م ١١/٤٠٣/٦/٧) تاريخ الموافق ١٤٠٣/٢٢/١٩٨٣ هـ . والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٥٤٠٣ والصادر من مدينة تبوك بتاريخ ١٥/٨/١٤٠٤ (الموافق ١٧/٥/١٩٨٤) . يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٢٠٠ مائتا مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

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

للشركة أربعة فروع بمناطق ومدن المملكة العربية السعودية (الرياض، جدة، الدمام، تبوك) .

- **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

(أ) أسس إعداد القوائم المالية الأولية - -

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات والمصروفات مع افتراض استمرارية النشاط .

(ب) المخزون - -

يتكون المخزون من إنتاج تام ومواد أولية ومستلزمات ومهمات وقطع غيار ، ويتم اظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل . وتشمل تكلفة الإنتاج التام على تكلفة المواد الأولية والأيدي العاملة ومصاريف الإنتاج الغير مباشرة . أما تكلفة مخزون المواد الأولية والمستلزمات والمهمات وقطع الغيار فيتم التوصل إليها بطريقة المتوسط المرجح المتحرك، كما يتم تكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة .

(ج) الاستثمارات في الشركات الحليفة - -

ت تكون الاستثمارات في الشركات الحليفة من حصص في شركات حليفة تمتلك الشركة فيها حصة ملكية بحسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق الملكية، فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية . أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٠٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت)، ويتم إثبات الإيرادات المتحققة ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

(د) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع - -

يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل، أما المكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .

- (الممتلكات، آلات، المعدات والأشجار المثمرة -

تظهر الممتلكات، آلات، المعدات والأشجار المثمرة حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

%١٥ - %١٠	معدات الزراعة
%١٧ - %١٠	مولادات كهربائية ومضخات
%١٠ - %٧.٥	تجهيز الآبار والرشاشات
%٢٠ - %٤	مباني وإنشاءات
%٢٥	سيارات
%١٧	أثاث وتركيبات
%١٧ - %١٢.٥	معدات المكاتب والعيادة الطبية
%١٥ - %١٠	معدات وألات الورش
%١٠	محطة تغذية البذور
%١٠	شبكة الري لمشروع الفاكهة
%١٠	مخازن التبريد والبيوت البلاستيكية
%١٠	مصنع صناديق البوليستر
%١٠	معصرة الزيتون
%٨.٣٣ - %٦.٢٥	أشجار الفاكهة

- (الزكاة -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الرابع سنوية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وبناءً على احتساب الزكاة للربع الثالث التقديرى، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

- (ز) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

- (ح) تحقيق الإيراد -

يتتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء. وإصدار فاتورة بها، كما يتم الاعتراف بأيرادات المبيعات التي تم الاتفاق عليها مع العملاء بموجب عقود غير قابلة للنقض أو الإلغاء وتدرج المنتجات التي لم تسلم للعملاء بموجب تلك العقود كبضاعة أمانة ضمن المخزون بسعر البيع ويتم تكوين مخصص لمقابلة جميع المصروفات التي قد تتحملها الشركة لحين إتمام التسليم، وهذا لا يشمل محصول القمح الذي يتم توريده لصوامع الدولة، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

- (ط) المصارييف -

ت تكون المصارييف التي تتبعها الشركة من مصاريف تسويق ومصاريف إدارية وعمومية وتتكاليف إنتاج. ويتم تحويل تكاليف الإنتاج بكامل تكلفة المواد والعملة المباشرة والتتكاليف الغير مباشرة. ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة المتعلقة في عمليات تسويق المنتجات في بند مستقل تحت مسمى مصاريف التسويق. ويتم تصنيف المصارييف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة التسويق كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصارييف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصارييف الإدارية والعمومية ومصاريف التسويق وتتكاليف الإنتاج على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحويل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف التسويق، كما يتم في نهاية الفترة استنزال جزء من تلك المصارييف وتحمليها 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 خلال الفترة.

ـ) تحويل العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية الأولية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. وقد تم إظهار الخسائر أو الأرباح الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

ـ ٣ التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

ـ ٤ المشاريع تحت التنفيذ

- إنشاءات مدنية تحت التنفيذ: يتم تسجيل جميع المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاءات الممتلكات في بند المشاريع تحت التنفيذ، وعندما تصبح الإنشاءات معدة للاستخدام يتم إضافتها على الممتلكات والمعدات ويبداً استهلاكها من تاريخ الاستخدام.

- الأشجار المثمرة: تظهر الأشجار المثمرة الغير ناضجة ضمن بند المشاريع 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 الأشجار المثمرة إلى النضج (عمر الإنتاج التجاري) تحول إلى بند الممتلكات والأشجار المثمرة بباقي تكلفتها ويحتسب استهلاكها وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع ويتم إدراج إيراداتها ومصاريفها ضمن قائمة الدخل.

ـ ٥ إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية لفترة الربع الأول ٢٠٠٨ لتنماشی مع التصنيف المستخدم لفترة الربع الأول ٢٠٠٩.

ـ ٦ عام

تم تقریب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.