

**شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣١ مارس ٢٠١١**



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١١/٩

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 ٣١ مارس ٢٠١١ 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 نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعّن 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

الرئيس التنفيذي  
سعد محمد السواط



رئيس القطاع المالي  
عبد القادر حسن علي



سليمان الخراشي  
ترخيص رقم ٩١

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة تبوك للتنمية الزراعية "قادكو"  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)

في ٢١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٩٢١,٩١٣	٤,٨٧٨,١٠٦
-	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٣٠٦,٧٧٥	١٢,٤١١,٨١٩
٤٤,٦٢١,٣١٠	٢٣,٦١٠,٧٣٦
١,٣٣٢,٩٥٤	١,٥٩٤,٤٨٦
٧,٣٩٢,٩٢٨	١٥,٠٠٠,١١٢٧
<u>٩٣,٥٦٦,٨٨٠</u>	<u>٤٩,٤٩٦,٣٦٤</u>
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧,٥٠٠
١٨,١١١,٠٧٨	١٩,٥٥٢,٦٦٤
٢١,١٢٨,٩١٣	٢٠,٦٧٣,٤٠١
٢,٢٤٢,٨٤٢	٢,٤٨٩,٧٤٣
٨,٢٥٢,٥٥١	١٠,٠٢١,١٢٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٦٠,٦٨٤,٨٨٥</u>	<u>٦٢,٦٧٥,٤٢٢</u>
<u>٢٣,٨٨١,٩٩٥</u>	<u>٣٥,٨٢٠,٨٣٢</u>
١٧,٩٠٢,٨٠٠	٢٧,٣٣١,٦١٦
١٢,٩٧٦,٢٠٤	١٣,٠٤,٢٢٣
٨١,٨٤٣,٦١٨	٨٨,٠٤,٧٥٢
٢١٥,٠٢٢,٣١٢	٢٠٦,٩٧٤,٣٤٥
٢٢٧,٧٤٤,٩٣٤	٢٢٥,٣٣٤,٩٤٦
(٥,٧٧١,٧٢٢)	(٥,٦٧٢,٩٥٥)
(٩٣٧,٥٠٠)	(٣,٩٠٤,٢٠١)
<u>٣٥٣,٩١٧,٧٠٧</u>	<u>٣٦١,٥٧٤,٥٢٢</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,٤٣٧,٩٥٣	٩٠,١٨٠,٢٧٥
(١٥,٥٦٤,٢٧٦)	(١٥,٥٢٦,٢٤٧)
١١,٠٤٤,٠٣٠	١٦,٩٢٠,٤٩٤
<u>٣٥٣,٩١٧,٧٠٧</u>	<u>٣٦١,٥٧٤,٥٢٢</u>

**الموجودات المتداولة :**  
 نقد بالصندوق ولدي البنوك  
 استثمارات قصيرة الأجل  
 ذمم مدينة تجارية  
 المخزون  
 ممتلكات وألات ومعدات وآلة للبيع  
 أرصدة مدينة أخرى  
 إجمالي الموجودات المتداولة  
**المطلوبات المتداولة :**  
 الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
 ذمم دائنة  
 دائنون توزيعات أرباح  
 مخصص الزكاة الشرعية  
 أرصدة دائنة أخرى  
 أرباح مقترن توزيعها  
 إجمالي المطلوبات المتداولة  
 رأس المال الحامل  
**الموجودات غير المتداولة :**  
 استثمارات في شركات  
 استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
 مشروعات تحت التنفيذ  
 ممتلكات وألات ومعدات وأشجار  
 الإجمالي  
 مخصص مكافأة ترك الخدمة  
 قروض طويلة الأجل  
 صافي موجودات الشركة  
**حقوق المساهمين:**  
 رأس المال  
 هبة الحكومة  
 احتياطيات  
 (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية  
 أرباح مبقاء  
 صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



الرئيس التنفيذي  
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي  
عبد القادر حسن علي

رئيس مجلس الإدارة  
محمد العبد الله الراجحي  
 عضو مجلس الإدارة المفوض

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)**

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٨٢٠,١٣٣	٢٠,٦٨٦,٤٨٣	المبيعات
(٤,٧٩١,٨٠٧)	(٩,١١٤,٤٣١)	تكلفة المبيعات
<u>٥,٠٢٨,٣٣٦</u>	<u>١١,٥٧٢,٠٥٢</u>	مجمل ربح الفترة
(٤,٣٥٧,٣٧٠)	(١,٤٥٨,٥٥٤)	المصروفات التسويقية
(٢,٩٩١,٥٣٦)	(١,٧٧٠,٦٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(٧,٣٤٨,٨٠٦)	(٣,٢٢٩,١٧٤)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
(٢,٣٣٠,٤٨٠)	٨,٣٤٢,٨٧٨	صافي ربح (خسارة) الأعمال الرئيسية
٨٢,٨٠٢	١٧١,٥٣٧	إيرادات أخرى
(٢,٢٣٧,٦٧٨)	٨,٥١٤,٤١٥	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٣٠٤,٧٣٣)	(٣٠٩,٧٩٦)	الزكاة الشرعية المقدرة
(٢,٥٤٢,٤١١)	<u>٨,٣٠٤,٦١٩</u>	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الزكاة
<u>(٠.١٢)</u>	<u>٠.٤٢</u>	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠.٠٠٤	٠.٠٠٩	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
<u>(٠.١٣)</u>	<u>٠.٤١</u>	ربحية (خسارة) السهم العادي بالريال



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الرئيس التنفيذي**  
**سعد محمد السواط**

**رئيس القطاع المالي**  
**عبد القادر حسن علي**

**رئيس مجلس الإدارة**  
**محمد عبد الله الراجحي**  
**عضو مجلس الإدارة المفوض**

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير متقدمة)**  
**النراطدة (النفسي) في النقدية**

من بداية العام حتى ٣١ مارس	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي

٢,٢٣٧,٦٧٨	٨,٥١٤,٤١٥
-----------	-----------

٦,٣٢٣,٠٠٠	٥,٦٢٢,٦٨٣
(٩٠٧,٧١٠)	(٣,٥١٧,٦١٨)
٥٠٨,٣٦٤	٥١٧,٢٣٥
٣١,٣٩٦,٣٩٩	٤٢,٤٧١,١٢٢
(١,٥٣٨,٠٦٣)	٢,٠٥١,٩٦٣
٥,٦٣٣	(١,٧٣٥,٥٦٥)
٤,٨١٩,٠٨٨	١١,٣٤١,٨٤٨
(١,٦٧٨,٠٧٣)	(٢,٧٢٨,٣٩٩)
(١٨,٨٥٠)	٢٥,٥٠٥
(٤٣٦,٣٩٠)	(٦٤٩,٧٢٩)
٣٦,٣٤٥,٨٢٠	٦٢,٩١٣,٤٦٠

(٤,٦٣٧,٣٩١)	(٧,٩٦٣,٣٦٩)
٢,٥٩٧,٧١٨	٢٩٠,٠١٦
(٢٢٧,١١٥)	(٢٧١,٥٠٢)
(٢٢,٢٨٧,٦١٢)	(٢٣,٤٦٥,٦٦٩)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٤٩٩,٥٦٧)
(١٥,٥٥٤,٣٥٠)	(٦١,٩١٠,٠٩١)

(٩٣٧,٥٠٠)	(٩٣٧,٥٠٠)
(٢,١٠١,٣٢٤)	-
(٣,٠٣٨,٨٤٤)	(٩٣٧,٥٠٠)
١٧,٦٥٦,٦٤٦	٦٥,٨٦٩
١٠,٣٦٩,٣٦٧	٤,٨١٢,٣٣٧
٢٧,٩٢١,٩١٣	٤,٨٧٨,١٠٦

**تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :**

صافي الربح (الخسارة) قبل الركبة

تحديادات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية  
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاك

تسويات سنوات سابقة

مكافأة نهاية الخدمة - المكون

نقص في الدسم المدينة التجارية

نقص (زيادة) في المخزون

(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة في الدسم الدائنة

(نقص) في أرصدة دائنة أخرى

زيادة (نقص) في دائن توقيعات ارباح

المسدود من مكافأة ترك الخدمة

صافي النقدية الناجمة 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) نقص في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسدود من القروض

المستخدم من الاحتياطييات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الرئيس التنفيذي**  
**سعد محمد السواط**

**رئيس القطاع المالي**  
**عبد القادر حسن علي**

**رئيس مجلس الإدارة**  
**محمد عبد الله الراجحي**  
**عضو مجلس الإدارة المفوض**

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وأولية (غير مدققة)

الإدراجه	خسائر	احتياطي	احتياطي	الحكومة	رأس المال
المبالغة	غير مدققة	اتفاقى	نظامي	ريال سعودي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	طوارئ	احتياطي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٨,٥٧٦,٩٥٣	١٤,٤٩٤,١٥١	٣٥,٧٣١	٣٥,٧٣١	٦٠,٧٦٣,٣٧٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,١٣٣,٨١١)	-	-	-	-	-
١٣,٧٩٥,٤٣٣	١٣,٧٩٥,٤٣٣	-	-	-	-
٠٣٤,٣٤٤	٠٣٤,٣٤٤	-	-	-	-
١,٧٨,٣٤٣	١,٧٨,٣٤٣	-	-	-	-
(١)	٨٠,٧٢	١,١٧١,٥٤٨	-	-	-
(٢,١٠١,٣٣٤)	-	-	-	-	-
(٢,١٧٩,٩٤٧)	-	-	-	-	-
(٣,١٧٩,٩٤٧)	-	-	-	-	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٥٧,٠٣٤,٦٣٧	-	-	-	-	-
١٦,٦٣٣,٥٩٣	٣٥,٧٣١	٣٥,٧٣١	٣٥,٧٣١	٦١,٨٧٣,٨٢٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٥١٧,٦٧٨)	-	-	-	-	-
(٣,٥١٧,٦٧٨)	-	-	-	-	-
٨,٠٤٤,٤١٥	٨,٠٤٤,٤١٥	-	-	-	-
(١٦,١٦٤)	(١٦,١٦٤)	-	-	-	-
٣٠٩,٧٩٦	(٣٠٩,٧٩٦)	-	-	-	-
٣١١,٥٧٤,٥٣٣	١٦,٩٣٠,٤٩٤	٣٥,٧٣١	٣٥,٧٣١	٣٨,٣٧٣,٥٩١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٩,٥٣٣	١٦,٩٣٠,٤٩٤	٣٥,٧٣١	٣٥,٧٣١	٣٨,٣٧٣,٥٩١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٠/١١/٢٠١٠  
تسويات سنوات سابقة

صافي أرباح ٢٠١٠

خسائر غير مدققة خلال العام  
المحول إلى الاحتياطيات

المستخدم من الاحتياطيات

الزكاة الشرعية

توزيعات أرباح

تسويةات سوابقة

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

صافي أرباح الفترة

(خسائر) غير مدققة عن استثمارات مالية

الركبة الشرعية المقدرة عن الفترة

الرصيد في ٢٠١١ مارس



#### 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 ٣٥٥٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤ م.
- يبلغ رأس مال 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 القانونيين بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأساس 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) 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 .

(ج) الإستثمارات :

- يتم إثبات إستثمارات 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 الانخفاض المؤقت في قيمتها كخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي .

(د) تحقيق الإيراد :

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

(هـ) تكلفة البيعات :

يتم احتساب تكلفة البيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي يتم تحميلاها بالتكاليف الفعلية المباشرة والتي تشتمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصارييف غير المباشرة .

(و) المصروفات :

- يتم تصنيف المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويقه منتجاتها كمصاريف بيئية وتسويقية ويتم إستنزال جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحميلاها 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 كمصاريف إدارية وعمومية ويتم إستنزال جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحميلاها 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 ٢٠١١

#### إيضاح (٣) : تغيير في سياسات محاسبية :

خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠١٠ لم يتم إسترداد جزء من المصاروفات البيعية والتسويفية وكذلك المصاروفات العمومية والإدارية وتحميلها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ. وفقاً للسياسة المتبعه خلال السنوات السابقة واستناداً إلى قرار مجلس الإدارة في جلسته رقم ٠٩/٠٦ بتاريخ ٢٠١٠/٠٦/٠٩ م تم تطبيق السياسة السابقة والمشار إليها في إيضاح (٢) فقرة (ب) بتحميل تكلفة المحاصيل القائمة بجزء من هذه المصاروفات بالقوائم المالية الأولية اعتباراً من الربع الثاني من عام ٢٠١٠ على أن يتم إطفاؤها بالكامل على قائمة الدخل في نهاية العام.

#### إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

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