



License No. 154
P.O.Box: 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم «١٥٤»
من بـ ١٥٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ١١٠٠٨٥
فاكس: ٦٦٠٩٣٢
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

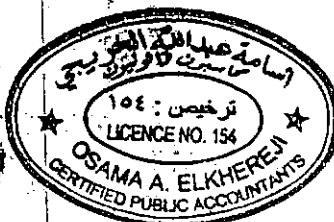
السادة / مساهمي شركة تبوك للتنمية الزراعية "اتاكو"

لقد فحصنا قائمة المركز المالى الأولية لشركة تبوك للتنمية الزراعية "اتاكو" (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقائمة الدخل الأولية للأشهر الثلاثة والسبعين المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للأشهر السبع المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفتين أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المشأة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها - والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فأنا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتغيّر ادخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

التاريخ : ١٠ رمضان ١٤٢٦ هـ
الموافق : ١٣ أكتوبر ٢٠٠٥ م

أسامة عبد الله الخريجي
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (١٥٤)



شركة تبوك للتنمية الزراعية تادكو
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأوليسيه (غير مدققة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
الصلة المستخدمة: ريال سعودي

إضاح ٢٠٠٥/٩/٣٠

إضاح ٢٠٠٤/٩/٣٠

الأصول المتداولة

٢٩١٧٤٠٠	٢٢١٢٠٢٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٨٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	مراحيل إسلامية
-	٧٠٣٣٦٣٣١	استثمارات في صناديق استثمار في أوراق مالية إسلامية
٨٩١٠٤٨٨	١٤٣٥٢٠٠٦	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٦٧٥٦٤٠٣٩	٧٠٩٠٢٦٣١	مخزون (بالصافي)
٤٩٩٧٧٠٧	٦٤٤٤٣٩٤	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
١٥٢٣٨٩٦٣٤	١٦٨٢٤٧٢٨٧	اجمالي الأصول المتداولة

الالتزامات المتداولة :

٨٦٨٨٢٠٠	١٠٤٧٩٢٢٣	ذمم دائنة
٣٢٤١٧٨٢٠	- ١٠٤٤٤٥٤	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١٣٢٨١٧٩٧	١٢١٣٨٦٥	دائع توزيعات
٩٣٧٥٠٠	٩٣٧٥٠٠	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
١٠٥٩٦٠٩٩	١٦٦٥٦٤	مخصص الزكاة
٢٠٦٩٢١٤١٦	٣٥٢٦٥٣٩٦	اجمالي الالتزامات المتداولة
٩٥٤٦٨٢١٨	١٣٢٩٨١٩٩١	رأس المال العامل

أصول طويلة الأجل

٤١٢٨٠٠	٤١٢٨٠٠	استثمارات في شركات
٦٧٥٩٥٩٤٦	٥٣٨٣٦٥٤	مشروعات تحت التنفيذ
٠٢١٣٩٧١٧٩٥	٢٢٨٤٣٣٢٠٩	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٨١٩٨٠٥٤١	٢٨٢٦٧٦٧٦٣	مجموع الأصول طويلة الأجل
٣٧٧٤٤٨٧٥٩	٤١٥٦٥٨٧٥٦	اجمالي الاستثمار
٥٥٠٤٩٥٠	٥٦٣٦٧١٩	الالتزامات غير المتداولة :
٦٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٠٦٧٤٥٠	١١٢٥٦٧١٩	أقساط قروض طويلة الأجل

حقوق المساهمين :

٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	(٣) رأس المال
٨١٢٠٥٢٥٢	٨٨٦٠٩٢٧٤	احتياطيات
٢٩٣٠٤٦٥	٩١٧٦٤٣	الأرباح البقاء
-	٢٧٦٠١٨٤٢	مجمع أرباح وخسائر - غير محققة
١١٢٤٥٥٩٢	١٢٢٧٣٢٧٦٠	صافي ربح الفترة
٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	هبة الحكومة
٣٦٥٣٨١٣٠٩	٤٠٤٤٠٢٠٣٥	اجمالي حقوق المساهمين
٣٧٧٤٤٨٧٥٩	٤١٥٦٥٨٧٥٦	اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٥> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من بداية العام	الفترة الاولية			
٢٠٠٤/١/١ من	٢٠٠٥/١/١ من	٢٠٠٤/٧/١ من	٢٠٠٥/٧/١ من	
٢٠٠٤/٩/٣٠ إلى	٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٤/٩/٣٠ إلى	٢٠٠٥/٩/٣٠	صافي المبيعات
٨٤٨٢٦٨٣١	٩٣٣٣٩٠٦٥	٢٧٩٥٢٠٥٤	٢٥١٢٩١٧١	تكلفة الإنتاج التام المدفوع
(٥٠٤٩١٤٠)	(٥٠٢٥٣٤٣٦)	(١٨٢٨٨٧٧٥)	(١٤٦٢٧٥٥٣)	مجمل الربح
٣٤٧٧٧٦٩١	٤٣٠٨٥٦٢٩	٩٦٦٣٢٧٩	١٠٥٠١٦١٨	مصروفات النشاط
(١٨٠٢٦٩٧٠)	(٢١١٩٩٠١٥)	(١٠٢٦٩٢٢١)	(١٠٠٤٨٠٢٤)	مصاريفات التسويق
(٦٠٩٣٦٨٥)	(٦٤٨٤٩٠٠)	(٢٤٣٦٧٠٧)	(٢٧٠١٣٣٥)	مصاريفات عمومية وإدارية
١٠٦٥٧٠٣٦	١٥٤٠١٧١٤	(٣٠٤٢٦٤٩)	(٢٤٧٧٤١)	صافي ربح النشاط
-	٢٧٣٤٤٨٩	-	-	أرباح استثمارات في صناديق الاستثمار - محققة
٢١٨٤٦٥٥	٨٠٢٦٧٧	١٠٩٣٨٢٠	١٦١١٧٢	إيرادات أخرى
١٢٨٤١٦٩١	١٨٩٣٨٨٠	(١٩٤٨٨٢٩)	(٢٠٨٦٥٦٩)	صافي الربح قبل الزكاة
(١٥٩٦٠٩٩)	(١٦٦٥٦٠٤)	(٥٣٢٠٣٣)	(٤٢٨٢٩١)	مخصص الزكاة
١١٢٤٥٥٩٢	١٧٢٧٣٢٧٦	(٢٤٨٠٨٦٢)	(٢٥١٤٨٦٠)	صافي ربح الفترة
٢,٨١	٤,٣٢	(٠,٦٢)	(٠,٦٣)	نصيب السهم من صافي الربح

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٥> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرا معها.

شركة توك للتنمية الزراعية تادكو

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة: ريال سعودي

<u>٢٠٠٤/١/١</u>	<u>من</u>	<u>٢٠٠٥/١/١</u>
<u>٢٠٠٤/٩/٣٠</u>	<u>إلى</u>	<u>٢٠٠٥/٩/٣٠</u>
<u>١٢ ٨٤١ ٦٩٢</u>		<u>١٨ ٩٣٨ ٨٨٠</u>
<u>١٦ ٠٧٠ ٢٩٤</u>		<u>١٦ ٢٥٧ ٣٤١</u>
<u>٧٣٩ ٠٢٤</u>		<u>٨١٢ ٠٠١</u>
		<u>(١٦ ٥٠)</u>
		<u>(٢ ٧٣٤ ٤٨٩)</u>
<u>٢٩ ٦٥١ ٠٠٩</u>		<u>٣٣ ٢٥٧ ٢٣٢</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية

تسويات لمطابقة صافي الربح لنصف التدفقات النقدية

النائمة من أنشطة التشغيل :

استهلاك الأصول الثابتة

تدعم مخصص مكافأة نهاية الخدمة

أرباح رأسمالية

أرباح استثمار في صناديق استثمار - محققة

النفقات في بنود رأس المال العامل

مرابحات إسلامية

ذمم مدينة تجارية

مخزون

أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة

استخدام مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود من الزكاة الشرعية

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

أقساط قروض مسددة

توزيعات الارباح المنفوعة

تسويات سنوات سابقة

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

صافي التدفقات النقدية

رصيد النقدية في أول الفترة

رصيد النقدية في آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٥> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بيوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

بيانات التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة : ريال سعودي

	<u>الإجمالي</u>	<u>صافي ربح الفترة</u>	<u>هيئة الحكومة</u>	<u>أرباح استثمارات (غير محققة)</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطيات</u>	<u>رأس المال</u>
الرصيد في ٢٠٠٤/١/١	٣٥٤٢٦٨٠٤٨	٧٠٠٠٠٠	-	٣٠٦٢٧٩٦	٨١٢٠٥٢٥٢	٢٠٠٠٠٠٠	
تسوية سنوات سابقة	(١٣٢٣٢١)	-	-	(١٣٢٣٢١)	-	-	
صافي ربح الفترة	١١٢٤٥٥٩٢	-	١١٢٤٥٥٩٢	-	-	-	
الرصيد في ٢٠٠٤/٩/٢٠	٣٦٥٣٨١٣٩	٧٠٠٠٠٠	١١٢٤٥٥٩٢	٢٩٣٤٦٥	٨١٢٠٥٢٥٢	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٤/٩/٢٠
الرصيد في ٢٠٠٥/١/١	٣٥٩٨٨٠٥٩٧	٧٠٠٠٠٠	-	١١٢٢١٣٢٣	٨٨٦٠٩٢٧٤	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥/١/١
تسوية سنوات سابقة	(٣٥٣٦٨٠)	-	-	(٣٥٣٦٨٠)	-	-	
أرباح استثمارات (غير محققة)	٢٧٦٠١٨٤٢	-	-	٢٧٦٠١٨٤٢	-	-	
صافي ربح الفترة	١٧٢٧٣٢٧٦	-	١٧٢٧٣٢٧٦	-	-	-	
الرصيد في ٢٠٠٥/٩/٣٠	٤٠٤٤٠٢٠٣٥	٧٠٠٠٠٠	١٧٢٧٣٢٧٦	٩١٧٦٤٣	٨٨٦٠٩٢٧٤	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥/٩/٣٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم <1> إلى رقم <5> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة توك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

اضحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) للفترة المالية

المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

العملة المستخدمة : ريال سعودي

١ - نبذة عن الشركة :

اسم الشركة : شركة تبوك للتنمية الزراعية " تادكو ".

البيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

السجل التجارى : رقم ٣٥٥٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ .

النشاط : يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج والتصنيع الزراعي وتسويقه منتجاتها.

جدة ، الرياض ، الدمام ، تبوك .

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها بالمملكة العربية السعودية وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١/٧ أنس، اعداد القوانين المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في تسجيل الإيراداتها ومصروفاتها مع افتراض استمرار النشاط.

٢/٣ تحقق، الباراد

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء ، كما يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات التي تم الاتفاق عليها مع العملاء بموجب عقود غير قابلة للنقض أو الإلغاء وتدرج المنتجات التي لم تسلم للعملاء بموجب تلك العقود كضمان أمانة ضمن المخزون بسعر البيع ويتم تكوين مخصص لمقابلة جميع المصاريف التي قد تتحملها الشركة لحين اتمام التسليم وهذا لا يشمل محصول القمح الذي يتم تورده لصوامع الدولة .

٣/٧ تكلفة المبيعات :

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

٤/ المصروفات العمومية والإدارية :

يتم إثبات لمصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم في نهاية الفترات المالية استرداد جزء من تلك المصروفات وتحمليها على تكاليف أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بنسبة تكاليف التشغيل للاشجار في طور النمو خلا، الفترة الـ احمال تكاليف التشغيل، خلا، الفترة

٥/٢ المصروفات التسويقية :

يتم إثبات المصروفات البيعية والتسويقية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم في نهاية الفترات المالية استرداد جزء من تلك المصروفات وتحميمها على تكالفة أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى عمر الافتراضي للإنتاج التجاري والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بنسبة مبيعات الفاكهة للأشجار في طور النمو خلال الفترة إلى إجمالي مبيعات الفاكهة خلال الفترة.

٦/٢ المخزون :

يتم تقدير المخزون للبنود التالية بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة كما يلي:

- مخزون المواد والمستلزمات والمهامات وقطع الغيار باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
- الانتاج الشامل بتكلفة المواد المباشرة ونسبة من مصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة.

٧/٢ مشروع الفاكهة :

تظهر أشجار الفاكهة التي لم تصل بعد إلى عمر الافتراضي للإنتاج التجاري ضمن المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم خصم تكاليف الأشجار المزالة منها من قيمة مبيعات منتجات الأشجار في طور النمو ، وتستخدم بقيمة تلك المبيعات في تخفيض تكالفة بقيمة الأشجار في طور النمو ، عند وصول أشجار الفاكهة إلى عمر الإنتاج التجاري تحول إلى الأصول الثابتة بصافي تكلفتها وتحسب استهلاكاتها وفقاً للعمر الانتاجي المتوقع وتدرج إيراداتها ومصاريفها ضمن نتائج الأعمال.

٨/٢ الأصول الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً للنسب الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما يلي :

<u>نسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
%١٥ ، %١٠	معدات الزراعية
%١٧ ، %١٠	مولادات كهربائية أو مضخات
%٧,٥ ، %١٠	تجهيز الأبار والرشاشات
%٢٠ إلى %٤	مباني وإنشاءات
%٢٥	سيارات
%١٧	أثاث وتركيبيات
%١٢,٥ ، %١٧	معدات المكاتب والعيادة الطبية
%١٠ ، %١٥	معدات وألات الورش
%١٠	محطة تنقية البنور
%١٠	شبكة الري لمشروع الفاكهة
%١٠	مخازن التبريد
%١٠	البيوت البلاستيكية
%١٠	مصنع صناديق البوليستر
%١٠	معصرة الزيتون
%٦,٥ إلى %٢,٥	أشجار الفاكهة

٩/٢ مخصصات العاملين:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات العاملين للجازات ونذكري السفر وإدراجها ضمن المصاريف المستحقة خلال العام.

١٠/٢ الاستثمارات:

يتم تقدير الاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة السوقية ويتم إثبات الفرق بين القيمة السوقية و التكلفة بحسب مجموع الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ، ويتم ادراج الأرباح والخسائر المحققة في قائمة الدخل بعد تسوية الأرباح والخسائر غير المحققة المتعلقة بها: .
ويتم تسجيل استثمارات الشركة في الشركات الأخرى بالتكلفة التاريخية ، ويتم تكوين مخصصات لمقابلة الانخفاض الدائم في قيمة تلك الاستثمارات ، ويتم تسجيل العائد منها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

١١/٢ الاحتياطيات:

يتم تكوين الاحتياطيات طبقاً لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

١٢/٢ الزكاة الشرعية:

تحسب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتحمل الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

١٣/٢ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم تقدير أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بال العملات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

٣ - رأس المال المصرح به والمدفوع :

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ويتمثل في ٤ مليون سهم بواقع ٥٠ ريال للسهم الواحد.

٤ - مجموع أرباح و خسائر - غير محققة :

يتمثل مجموع أرباح و خسائر - غير محققة في الفرق بين تكلفة الاقتضاء للاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الأوراق المالية والقيمة السوقية لهذه الاستثمارات في تاريخ إعداد المراكز المالي.

٥ - نتائج الأعمال الأولية :

إن نتائج الأعمال للقوائم المالية الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.