

شركة تبوك للتنمية الزراعية " تادكو "

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كفاني ٣١ مارس ٢٠١٦

٩ ابريل ٢٠١٦

**تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية**

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) - شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويتكون 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 .

نتيجة الفحص:

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



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

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٠٣٣,٥٢٥	٣,١٢٧,٦٣٣
٣٦٢,٨١٧,١١٩	٣٣٤,٠٧٨,٣٦٨
٨,٥٧٦,٦٥٩	١٠,٠٣٧,٤٤٣
٤٢,٩٤٤,٣٧٠	٣٩,٥٩٧,٢٣٨
٣٦٦,٣٩٦	٦٧٣,٧٥٢
٩,٠٧٨,٧٣٦	١٣,٥٢٢,٤٣٩
٣٣٢,٧١٦,٨٠٥	٣٠١,٠٣٦,٨٦٣
١٢,٤٤٤,١٧٩	٧,٧٣٧,٢٦٢
٢٢,٨٣٧,٩٧٣	٢٤,٧٥٠,٠٤٨
٢٢,٧٥٢,١٤٨	٢٢,٦٥٧,٧٤٢
٣,٠١٧,٤٤٧	١,٣٣٩,١٤٥
١٩,٠٧٤,٤٥١	١٨,٨٢٧,٢٥٤
٨٠,١٣٦,١٩٨	٧٥,٣١١,٤٥١
٢٥٢,٥٩٠,٦٠٧	٢٣٥,٧٢٥,٤١٢
٢٩,٥٨٣,٦٢٣	٢٨,١٦٢,٧٤٥
٢,٥٧٧,٧٨٩	٣,٧٧٧,٧٨٩
١١٠,٢٤١,٠٤٣	١٢٥,٧٧٨,٧٥٨
٢٣٨,٣٣٠,٠٦٩	٢٤٣,٩٤٤,٠٦٨
٣٨٠,٧٣٢,٥٢٤	٤٠١,٦٦٣,٣٦٠
(٥,٦٥٠,٠٠٠)	(٥,٦٥٠,٠٠٠)
(٥,٣٣٤,٧٧١)	(٤,٧٧٥,٦٨١)
(١٢,٨١٧,٩٣٢)	(١٠,١١٦,٥٠٣)
٦٠٩,٥٢٠,٤٢٨	٦٠٦,٨٤٦,٥٨٨
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٦٤,٣٥٠,٠٠٠
٦٧,٤٦٥,٤٥٢	٦٨,٠١٩,٨٢١
١٤,٧٣٦,٣٢٣	١٥,٠٠٣,٥٠٧
١٢,٩٧٨,٦٥٣	٩,٤٧٣,٣٦٠
٦٠٩,٥٢٠,٤٢٨	٦٠٦,٨٤٦,٥٨٨

الموجودات المتداولة :

نقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

ذمم مدينة تجارية

المخزون

ممتلكات وآلات ومعدات معدة للبيع

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

المطلوبات المتداولة :

الجزء المتداول من القرض

ذمم دائنة

دائنو توزيعات أرباح

مخصص الزكاة الشرعية

أرصدة دائنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتداولة

رأس المال العامل

الموجودات غير المتداولة :

استثمارات في شركات

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مشروعات تحت التنفيذ

ممتلكات وآلات ومعدات وأشجار

إجمالي الموجودات غير المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :

منح حكومية مشروطة

مخصص مكافأة ترك الخدمة

قروض طويلة الأجل

صافي موجودات الشركة

حقوق المساهمين :

رأس المال

هبة الحكومة

الاحتياطي النظامي

احتياطيات أخرى

أرباح مبقاة

صافي حقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢

الرئيس التنفيذي

سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي المكلف

حميد روثير عبد الرحمن

عضو مجلس الإدارة المفوض

يوسف بن عبد الله الراجحي

من بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٥٤١,٤٥٣	١٣,٢٦٧,٦٦٤	المبيعات
(١٣,٨٦٠,٨٥٠)	(٨,١٨٣,٠٥٦)	تكلفة المبيعات
١٢,٦٨٠,٦٠٣	٥,٠٨٤,٦٠٨	مجمل ربح الفترة
		المصروفات والأعباء الإدارية:
(٤,٢٧٩,٢٥٤)	(٢,٧٧٥,٥١٧)	المصروفات التسويقية
(٢,٦١٨,٧٧٠)	(٢,٦٧٥,٢٨٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(٦,٨٩٨,٠٢٤)	(٥,٤٥٠,٧٩٩)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٥,٧٨٢,٥٧٩	(٣٦٦,١٩١)	صافي (خسارة) ربح الأعمال الرئيسية
-	(١,٦٢٩,٣٢٦)	(خسائر) إزالة أشجار
(٥١,٨٧٤)	(١,٢٠٠,٢٧٤)	(خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية
	٧٦٣,٤٦٨	أرباح استثمار
٤٢١,٦٩٣	٧٦,٥٩٧	إيرادات أخرى
٦,١٥٢,٣٩٨	(٢,٣٥٥,٧٢٦)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٦٢٩,٧٥٠)	(١,٣٣٩,١٥٢)	الزكاة المقدرة
٤,٥٢٢,٦٤٨	(٣,٦٩٤,٨٧٨)	صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الزكاة
		(خسارة) ربحية السهم:
٠,١٣	(٠,٠١)	من الأعمال الرئيسية
٠,٠٠٨	(٠,٠٤)	من الأعمال الأخرى
٠,١٠	(٠,٠٨)	السهم العادي



إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعد محمد المسواط

رئيس القطاع المالي المكلف
حميد روثير عبد الرحمن

عضو مجلس الإدارة المفوض
يوسف بن عبد الله الراجحي

سرحه نبوت سشميه الرراعيه (ساحى)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية (غير ملققة)
الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٥٢,٣٩٨	(٢,٣٥٥,٧٢٦)	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات : صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح لصافي النقدية النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
٦,٣١١,٤٧٢	٦,٩١٣,٦١٩	الاستهلاك
٤٩٧,٨٠٤	٥١٨,٥٨٩	مخصص ترك الخدمة المكون
	٤٧٧,٦٠٥	مخصص أشجار ناققة
٥١,٨٧٤	١,٢٠٠,٣٧٤	خسائر غير محققة عن استثمارات اوراق مالية
٢٣,٣٩٢,٦٨٤	٢,٦٨١,٤٣٧	الذمم المدينة التجارية
٧,٢٢٠,٥٣٩	(١٩٢,٨٩٥)	المخزون
(٢,٨٤٠,٨٣٣)	٩٤٩,١٧٣	الأرصدة المدينة الأخرى
٧,١٩٠,٩٦٤	١٤,٩٩١,٣٦٢	الذمم الدائنة
٢,٦٨٧,٤٧٦	(٤٥٣,٤٨٤)	الأرصدة دائنة أخرى
(٩,٢٦٣,٠٥١)	(١٤,٢٢٧)	دائنو توزيعات أرباح
(١٦٧,٠٣٦)	(٥١١,٢١٣)	المسدد من مكافأة ترك الخدمة
٤١,٢٣٤,٣٠١	٢٥,٢٠٤,٥١٤	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(١٠,٥١٩,٦٠٢)	(٧,٧٣٢,٧٨٣)	إضافات موجودات ثابتة
(١,٢٤٤,٦٤٣)	١,٤٤٦,٤٠٧	استبعادات موجودات ثابتة (بالصافي)
(٢٦٦,٣٩٦)	(٢٤٦,٩٥٠)	صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع
(٢٢,١١٤,٨١٧)	(٢٩,٩٨٧,٠٩٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٤٤,٤١٢,٥٠٠)	١٢,٣٦٧,٨١٠	الإستثمارات
(٢٨٨,٥٥٧,٩٥٨)	(٢٤,٢٥٢,٦١١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٢,٦٨٨,١٦٩	-	المستلم من القروض
(٦,٢٥٤,٣٧٤)	(٢,٧٩٨,٧١٦)	المسدد من القروض
٢٤٦,٣٣٣,٧٩٥	(٢,٧٩٨,٧١٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٩٨٩,٨٦٢)	(٢,٨٤٦,٨١٣)	صافي (النقص) في أرصدة النقد
١٠,٠٣٣,٣٨٧	٥,٩٧٤,٤٤٦	رصيد النقد في بداية العام
٩,٠٣٣,٥٢٥	٣,١٢٧,٦٣٣	رصيد النقد في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي المكلف
حميد روثير عبد الرحمن

عضو مجلس الإدارة المفوض
يوسف بن عبد الله الراجحي

الإجمالي	أرباح	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	هبة	رأس المال	
ريال سعودي	مبقاة	طوارئ	إتفاقي	نظامي	الحكومة	ريال سعودي	
٣٥٤,٩٩٧,٧٨٠	٨,٤٥٦,٠٠٥	٣٥,٧٣١	١٤,٦٩٠,٥٩٢	٦٧,٤٦٥,٤٥٢	٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٥/١/١
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٥,٥٤٢,٦٨٦	٥,٥٤٢,٦٨٦	-	-	-	-	-	أرباح عام ٢٠١٥
-	(٨٣١,٥٥٣)	-	٣٧٧,١٨٤	٥٥٤,٣٦٩	-	-	المحول للإحتياطي
٦١٠,٥٤١,٤٦٦	١٣,١٦٨,١٣٨	٣٥,٧٣١	١٤,٩٦٧,٧٧٦	٦٨,٠١٩,٨٢١	٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
(٣,٦٩٤,٨٧٨)	(٣,٦٩٤,٨٧٨)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
٦٠٦,٨٤٦,٥٨٨	٩,٤٧٣,٢٦٠	٣٥,٧٣١	١٤,٩٦٧,٧٧٦	٦٨,٠١٩,٨٢١	٦٤,٣٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٢/٣١



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٥

الرئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي المكلف
حميد روثير عبد الرحمن

عضو مجلس الإدارة المفوض
يوسف بن عبد الله الراجحي

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 ١٩٨٣م ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤م .
- يبلغ رأس مال الشركة ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد .
- يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي وتسويق 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 :

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 .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والتي لها تأثير على المركز المالي وقد تختلف هذه التقديرات عن النتائج الفعلية.

النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل التي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر ولا يوجد قيود على تسليها لصالح الشركة.

الذمم المدينة التجارية:

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك والذي يتم تقديره بناءً على دراسة أعمار الديون وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنوات المالية .

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 .

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 .
- يتم تقييم الاستثمارات بالأوراق المالية قصيرة في نهاية الفترات المالية ويتم اثبات الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة دخل الفترة .

المتلكات والآلات والمعدات والأشجار :

- يتم إظهار المتلكات والآلات والمعدات والأشجار بقائمة المركز المالي بصافي التكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك.
- تتمثل تكلفة الأشجار في تكلفة الشراء أو تكلفة النمو حتى تاريخ الإنتاج الأولي أو وفقاً لأعمار معينة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس القيمة التقديرية المتبقية والمتمثلة في فترات الإنتاج التجاري والتي تتراوح بين ١٢ إلى ٤٤ سنة .
- يتم احتساب الاستهلاك لباقي البنود بطريقة القسط الثابت بناءً على الأعمار التشغيلية التقديرية وفقاً لنسب تتراوح بين ٣% إلى ٢٥% .

مخصص الزكاة :

يتم احتساب مخصص زكاة تقديري عن الفترات المالية استرشاداً بالتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل ويتم العرض بالقوائم المالية وفقاً للمعايير ذات العلاقة .

مخصصات العاملين:

يتم تكوين مخصصات العاملين الوظيفية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الاحتياطي النظامي :

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ سنوياً من صافي الربح لحساب الاحتياطي النظامي غير القابل للتوزيع. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي نصف رأس المال .

الاحتياطي الاتفاقي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ سنوياً من صافي الربح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لدعم مركز الشركة ومواجهة المخاطر ويوقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس مال الشركة .

تحقيق الإيراد :

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

تكلفة المبيعات :

يتم احتساب تكلفة المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي يتم تحميلها بالتكاليف الفعلية المباشرة والتي تشمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريف غير المباشرة .

المصروفات :

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

العمليات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية الفترات المالية تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية على قائمة الدخل .

إيضاح (٢) : ربحية السهم :

يتم إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة كما في نهاية الفترات المالية .

إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

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