

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مرافق الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١١



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١١ يوليه ١٠

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 المرفقة لشركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) كما في ٢٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والمدة من قبل الشركة والقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا 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 والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)

عضو في مزاد

الرئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

سليمان الخراشي
٩١ رقم ترخيص

رئيس مجلس الإدارة
محمد العبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة نموك للتنمية الزراعية "نادكو"
شركة مساهمة سقطرية
قائمة المركف المالي (غير مدقة)

في ٣٠ يونيو

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٧٦٦,٩٧٩	٧,٥٩٥,٣٦٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠
٨,٢٨٩,١٤٨	٨,٨٠٥,٩٦٢
٨٢,٦٦١,١٠٠	٦٧,٥١٩,٤٣٨
١,٣٢٢,٩٨٥	١,٥٩٤,٤٨٦
٦,٩٤٨,٠٥٠	١٩,٩٤٨,٢١١
١١٣,٩٣٨,٢٥٢	١٣٢,٤٦٣,٤٦٠
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧,٥٠٠
١٠,٤١٣,٨٧٦	١٠,٧٨٣,٣٠٥
٢١,١٣٠,٣٥٢	٢١,١٣٦,٥٩١
١,١٢٢,٣٥٢	١,٠٩٦,٤٥٤
٩,٤٨٠,٠٢٢	١٤,٠١٩,١٣٨
٤٣,٠٨٤,١١٣	٤٧,٩٦٢,٩٨٨
٧٠,٨٥٤,١١٩	٨٤,٥٠٠,٤٧٢
١٧,٨٥٢,٨٠٠	٣١,١١٩,٦٢١
١٢,٣٨٥,٧٤١	٩,٤٧٢,٢٥٤
٥١,٠٦٧,٦٣٠	٦٥,٣٣٤,٢٩٦
٢١٢,٥٨٢,٠٦٥	٢٠٣,١٠٣,٨٣٦
٢٩٣,٨٨٨,٢٣٦	٣٠٩,٠٢٠,٠٠٧
(٥,٦٦٧,٧٨٨)	(٥,٦٣٠,٤٢١)
(٩٣٧,٥٠٠)	(١٦,٤٥٤,٨٤٩)
٣٥٨,١٣٧,٠٨٧	٣٧١,٤٣٥,٢٠٩
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,٤٣٧,٩٥٣	٩٠,١٨٠,٣٧٥
(١٦,١٥٤,٧٣٩)	(١٥,٢٨٠,٢٢١)
١٥,٨٥٣,٨٧٣	٢٦,٥٣٥,١٥٥
٣٥٨,١٣٧,٠٨٧	٣٧١,٤٣٥,٢٠٩

الموجودات المتداولة :

نقد بالصندوق ولدي البنوك
 استثمارات قصيرة الأجل
 ذمم مدينة تجارية
 المخزون
 ممتلكات وألات ومعدات معدة للبيع
 أرصدة مدينة أخرى
اجمالي الموجودات المتداولة :

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

ذمم دائنة

دائنون توزيعات أرباح

مخصص الزكاة الشرعية

أرصدة دائنة أخرى

اجمالي المطلوبات المتداولة :

رأس المال العامل

الموجودات غير المتداولة :

استثمارات في شركات

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مشروعات تحت التنفيذ

ممتلكات وألات ومعدات وأشجار

الإجمالي

مخصص مكافأة ترك الخدمة

قرض طويلة الأجل

صافي موجودات الشركة

حقوق المساهمين

رأس المال

هبة الحكومة

احتياطيات

(خسائر) غير محقق عن استثمارات مالية

أرباح مبقاء

صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الله الراجحي

شركة تمويل للتنمية الزراعية "قادة كفو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

ال الفترة الأولية من ١ أبريل حتى ٢٠ يونيو	من بداية العام حتى ٢٠ يونيو	ال الفترة الأولية من ١ أبريل حتى ٢٠ يونيو	٢٠١٠	٢٠١١
المبيعات	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤١,٨٤٥,٩٨٣	٥٩,٩٩٤,٩١٠	٣٢,٤٥,٨٥٠	٣٩,٣٠٨,٤٤٧	المبيعات
(٢٦,٨٢٠,٢٨١)	(٢٧,٣٧٩,٩٩٢)	(١٧,٢٨,٥٧٤)	(١٨,١٦٥,٥٦١)	تكلفة المبيعات
٢٠,٠١٥,٦٠٢	٣٢,٧١٤,٩١٦	١٤,٩٨٧,٣٧٦	٢١,١٢٢,٨٦٦	مجمل ربح الفترة
(١١,٩٧٠,٧٠٦)	(٨,٩٣٧,٩٤٤)	(٧,٦١٢,٤٣٧)	(٧,٤٦٩,٣٩٠)	المصروفات التسويقية
(٤,١٨٨,٩٦٠)	(٤,٧٧٤,٤٨٥)	(١,١٩٧,٤٢٤)	(٣,٠٠٢,٨٦٥)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٦,١٥٩,٦٦٦)	(١٢,٧٠٢,٤٢٩)	(٨,٨١٠,٨٦٠)	(١٠,٤٧٣,٢٥٥)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٢,٨٥٥,٤٣٦	١٩,٠١٢,٤٨٩	٦,١٧٦,٤١٦	١٠,٦٦٩,٦١١	صافي دخل الأعمال الرئيسية
١٧٠,٢٩٢	٣٦٦,٥٠٠	٨٧,٤٩٠	١٤٥,٠١٨	إيرادات أخرى
٤,٠٣٦,٢٢٨	١٩,٣٢٩,٠٤٤	٦,٣٦٣,٩٠٦	١٠,٨١٤,٦٣٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,١٢٢,٣٥٢)	(١,٠٩٦,٤٥٤)	(٨١٧,٦١٩)	(٧٨٦,٦٥٨)	الزكاة الشرعية المقدرة
٢,٩٠٢,٨٧٣	١٨,٢٣٢,٥٩٠	٥,٤٤٦,٢٨٧	١٠,٠٣٧,٩٧١	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٠.١٩	٠.٩٥	٠.٣١	٠.٥٣	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠.٠٥٩	٠.٠١٦	٠.٠٠٤	٠.٠٠٧	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠.١٥	٠.٩١	٠.٣٧	٠.٥٠	ربحية 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 العبد الله الراجحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة تبوك للتنمية الزراعية "قادمو"
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية (غير مدفقة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٢٦,٢٢٨	١٩,٣٣٩,٠٤٤
١١,٧١١,٤١٨	١١,٣٣٨,٠١١
٥٧٩,٦٦٤	٦٥٢,٧٧٦
٣٥,٤١٤,٠٢٦	٤٧,٠٧٦,٩٧٩
(٣٩,٥٧٧,٨٥٣)	(٣١,٨٥٦,٧٤٩)
٤٥١,٥١١	(٦,٦٨٢,٦٤٩)
(٢,٨٧٨,١١٤)	٢,٥٧١,٤٨٩
(٤٥١,٥٩٣)	١,٣٦٩,٧١٥
(٢٧,٤١٠)	٤٧٨,٧٩٥
(٦١١,٤٨٤)	(٨٢٨,٨٠٤)
(١,٩٣٩,١١٠)	(٢,١٧٩,٩٤٧)
٧,٦٩٧,٢٤٤	٤١,١٤٨,٤٦٠
(٨,٤٥٢,٤١٢)	(٩,٧٨٧,٧١٣)
٣,٤٧٤,٦١٨	٢٨٩,٥٤١
(٢٢٧,١٩٦)	(٢٧١,٥٠٢)
٧,٤٨٨,٣٧٦	(٧٧٥,٢١٣)
٥٠,٠٠٠	(٢٥,٥٩٩,٥٧٧)
٢,٣٢٣,٤٣٦	(٣٦,٠٤٤,٤٥٤)
-	١٣,٥٤٧,٥٤٨
(٩٣٧,٥٠٠)	(٩٣٧,٥٠٠)
(١,٥٤٤,١٥٤)	(٢,٩٣٠,٩٧٨)
(٢,١٠١,٣٢٤)	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١٤,٥٨٢,٩٧٨)	(٢,٢٢٠,٨٨٠)
(٥,٥٥٢,٢٩٨)	٢,٧٨٣,١٣٦
١٠,٢٦٩,٣٦٧	٤,٨١٢,٢٢٧
٤,٧١٦,٩٦٩	٧,٥٩٥,٣٦٣

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح قبل الزكاة

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

الاستهلاك

مكافأة نهاية الخدمة - المكون

نقص في التمم المدينة التجارية

(زيادة) في المخزون

(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة (نقص) في الدسم الدافنة

زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى

زيادة (نقص) في دائن توقيعات أرباح

المسدود من مكافأة ترك الخدمة

المسدود من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار

إضافات موجودات ثابتة

استبعادات موجودات ثابتة بالصافي

صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع

زيادة (نقص) في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) نقص في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المستلم من القروض

المسدود من قرض صندوق التنمية

تسويات سنوات سابقة

المستخدم من الاحتياطييات

أرباح مفترض توزيعها

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإضافات المرفقة جزءاً 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 تمويل للمقاصة الزراعية "ناديكو"

شركة مساهمة مملوكة لدولة

بيان التقرير السنوي حقوق المساهمين (شجرة مدققة)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطي غير محققة	خسائر غير محققة	احتياطي طوارئ	احتياطي افتراضي	احتياطي نظامي	احتياطي افتراضي	هيئة الحكومة	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٤,٩٥٣	(١٥,٩٤٤)	(٦٧٦,٤٦٢)	(٦٧٦,٤٦٢)	٣٥,٧٣١	٣٥,٧٣١	٦٩,٦٧٦,٦٠	٦٩,٦٧٦,٦٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١١,٣٣,٨١)	(١١,٣٣,٨١)	(٦٧٦,٤٦٢)	(٦٧٦,٤٦٢)	-	-	-	-	-	-
١١,٢٢,٥٢	١١,٢٢,٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٨,٥٤٢	-	(٦٧٨,٥٤٢)	(٦٧٨,٥٤٢)	-	-	-	-	-	-
(١,٣٣,٦٤,٦٤)	-	(٦٧٨,٥٤٢)	(٦٧٨,٥٤٢)	-	-	-	-	-	-
(٢,٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٧,٣٢٧	١٢,٣٣٦,٣٢٧	(١٥,٣٧٩,١٣١)	(١٥,٣٧٩,١٣١)	٢٥,٧٣١	٢٦,٧٣١	٢٨,٧٣١	٢٨,٧٣١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٩٣,٦٩)	(٣,٩٣,٦٩)	(٣,٩٣,٦٩)	(٣,٩٣,٦٩)	-	-	-	-	-	-
١٩,٣٣٩,٤٤	١٩,٣٣٩,٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٨,٩١	-	٩٨,٩١	٩٨,٩١	-	-	-	-	-	-
(١,٩٦,٤٠٤)	(١,٩٦,٤٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٧,٤٤٠,٢٠	٣٧,٤٤٠,٢٠	٢٦,٥٣٠,١٠٠	٢٦,٥٣٠,١٠٠	٣٥,٧٣١	٣٦,٢٣٠,١٠٠	٢٨,٢٢٠,١١٩	٢٨,٢٢٠,١١٩	٧٠,٥٠٠,٥٠٠	٢٠٠,٥٠٠,٥٠٠

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

- شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) تأسست كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (١١) بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٠٣ هـ الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٣ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٥٤٠٣٥٥٠٣٥٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤ .
- 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 المأمة :

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) أساس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة 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 ومهام وقطع غيار ويتم اظهارها 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 والمهام وقطع الغيار فيتم التوصل إليها بطريقة المتوسط المرجع كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطئ الحركة .

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ج) 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 .
- تم تصنيف الأوراق المالية بالقوائم المالية المرفقة كأوراق مالية متاحة للبيع وتم ادراج الانخاض المؤقت في قيمتها كخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي .

د) تحقيق الإيراد :

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء .
- يتم إثبات قيمة مبيعات القمح لصوامع الدولة عند التسليم بصفى القيمة البيعية المتفق عليها وبعد خصم الزكاة ونسبة الشوائب المخصومة .
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها .

هـ) تكلفة المبيعات :

يتم احتساب تكلفة المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي يتم تحديدها بالتكليف الفعلية المباشرة والتي تشتمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الوجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريف غير المباشرة .

و) المصاريف :

- يتم تصنيف المصاريف الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويق منتجاتها كمصاريفات بيعية وتسويقية ويتم استرداد جزء من هذه المصاريفات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .
- يتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصاريفات إدارية وعمومية، ويتم استرداد جزء من هذه المصاريفات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .

ايضاح (٢) : نتائج الفترة :

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