

**شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣١ مارس ٢٠١٢**



الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

۱۰ اپریل ۲۰۱۲

## تقرير المحاسب القانوني

الحادي عشر

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 (دادكو) كما هي في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لعيار 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 . لهذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعيّن إدخالها على التقارير المالية الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

سلیمان بن عبد الله الخراشی

**محاسب قانونی - ترخیص و قم (۹۱)**



سلیمان الخراشی  
تاریخیں رقم ۱۱

الرئيس التنفيذي  
سعد محمد السواط



رئيس القطاع المالي  
عبد القادر حسن على

W.S.

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

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي ال葵الية (غير مدققة)

في ٣١ مارس

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي
٤,٨٧٨,١٦	٣,٩٧٨,٢٢٠
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٤١١,٨١٩	٥,٧٣١,٧٧٧
٣٣,٦١٠,٧٢٦	٣٩,١٨٧,٦٢٥
١,٥٩٤,٤٨٦	٧٤٠,١٨٠
١٥,٠٠١,١٢٧	٦,٩٨٦,٠٩٦
<b>٩٩,٤٩٦,٢٦٤</b>	<b>١١١,٦٢٣,٩٠٨</b>
٩٣٧,٥٠٠	٤,٧٧٧,٥٠٠
١٩,٥٥٣,٦٦٤	١٧,٥٧٢,٤٩٨
٢٠,٦٧٣,٤٠١	٢١,٠٣٧,٥٤٤
٢,٤٨٩,٧٤٣	٢,٩٠٧,٩٠٠
١٠,٠٢١,١٢٤	٩,٨٠٩,٦٦٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>٦٣,٦٧٥,٤٢٢</b>	<b>٦٦,١٠٥,١٥٧</b>
<b>٣٥,٨٢٠,٨٢٢</b>	<b>٤٥,٥١٨,٧٥١</b>
٢٧,٢٢١,٦٦	٢٢,٥٦٩,٩٧٦
١٣,٠١٤,٢٣٣	١٤,٤٠١,١٥٣
٨٨,٠١٤,٧٥٢	١١٤,٩١٧,٥٨٣
٢٠٦,٩٧٤,٣٤٥	١٩٤,٨١٥,٦٩٢
٢٣٥,٢٣٤,٩٤٦	٣٤٦,٧٠٤,٤٠٤
(٥,٦٧٢,٩٥٥)	(٥,٣٦٦,٩٨٤)
(٢,٩٠٧,٣٠١)	(١٦,٣٥٤,٣٥١)
<b>٣٦١,٥٧٤,٥٢٢</b>	<b>٣٧٠,٥٠١,٨٢٠</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٠,١٨٠,٢٧٥	٩٣,٦٤٩,٧٧٩
(١٥,٥٣٦,٢٤٧)	(١٩,٧٠٢,١٥٣)
١٦,٩٢٠,٤٩٤	٣٦,٥٥٤,١٩٤
<b>٣٦١,٥٧٤,٥٢٢</b>	<b>٣٧٠,٥٠١,٨٢٠</b>

**الموجودات المتداولة :**  
 نقد بالصندوق ولدى البنك  
 استثمارات قصيرة الأجل  
 ذمم مدينة تجارية  
**المخزون**  
 ممتلكات وألات ومعدات محددة للبيع  
 ارصدة مدينة أخرى  
**اجمالي الموجودات المتداولة :**  
 الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
 ذمم دائنة

دائنون توزيعات أرباح  
 مخصص الزكاة الشرعية  
 ارصدة دائنة أخرى  
 أرباح مقترن توزيعها  
**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  
**اجمالي الموجودات غير المتداولة :**  
 مخصص مكافأة ترك الخدمة  
 قروض طويلة الأجل  
 صافي موجودات الشركة

**حقوق المساهمين:**  
 رأس المال  
 هبة الحكومة  
 إحتياطيات  
 (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية  
 أرباح مبقة  
 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 "قادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٦٨٦,٤٨٣	١٥,٥٦٣,٠٢٤	المبيعات
(٩,١١٤,٤٣١)	(٨,١٠٦,٨٨٥)	تكلفة المبيعات
<u>١١,٥٧٢,٠٥٢</u>	<u>٧,٤٥٦,١٣٩</u>	مجمل ربح الفترة
		<b>المصروفات والأعباء الإدارية:</b>
(١,٤٥٨,٥٥٤)	(٢,٣٤١,٨٨٩)	المصروفات التسويقية
(١,٧٧٠,٦٢٠)	(١,٨٦٦,٠٠٤)	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٣٢٩,١٧٤)	(٤,٢٠٧,٨٩٣)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٨,٣٤٢,٨٧٨	٣,٣٤٨,٢٤٦	صافي ربح الأعمال الرئيسية
١٧١,٥٣٧	٦٢٥,٨٧٣	إيرادات أخرى
٨,٥١٤,٤١٥	٣,٨٧٤,١١٩	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٠٩,٧٩٦)	(٣٢٠,٤٥٠)	الزكاة الشرعية المقدرة
<u>٨,٢٠٤,٦١٩</u>	<u>٣,٥٥٣,٦٦٩</u>	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
٠,٤٢	٠,١٦	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٠٠٩	٠,٠٣١	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
<u>٠,٤١</u>	<u>٠,١٨</u>	ربحية السهم العادي بالريال



إن الإيضاحات 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 تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)**  
**الزيادة (النقص) في النقدية**

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي

٨,٥١٤,٤١٥	٣,٨٧٤,١١٩	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسويقة صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٥,٦٢٢,٦٨٣	٥,٢٣٩,١٣٤	الاستهلاك
(٣,٥١٧,٦١٨)	(٣,٩٣٤,٩٦٦)	تسويات سنوات سابقة
٥١٧,٢٢٥	٤٩٦,٦٢٠	مكافأة نهاية الخدمة - المكون
٤٢,٤٧١,١٢٢	٣٩,٢٠٩,٦١٣	نقص في الذمم المدينة التجارية
٢,٠٥١,٩٦٣	(٤٩٦,٤٦٢)	(زيادة) نقص في المخزون
(١,٧٣٥,٥٦٥)	٢٤٩,٣٣٨	نقص (زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١١,٣٤١,٨٤٨	١٠,٤٣٤,٩٥٢	زيادة في الذمم الدائنة
(٢,٧٢٨,٣٩٩)	(٩٨٦,١١١)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
٢٥,٥٠٥	(٤٥,٣٨٧)	(نقص) زيادة في دائن توسيعات أرباح
(٦٤٩,٧٣٩)	(٤٥١,٠١٤)	المسدد من مكافأة ترك الخدمة
<u>٦٢,٩١٣,٤٦٠</u>	<u>٥٣,٥٨٩,٨٣٦</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
(٧,٩٦٣,٣٦٩)	(٥,٩٣٧,٤٧١)	إضافات موجودات ثابتة
٢٩٠,٠١٦	١,٦٧٦,٣٧٨	استبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(٢٧١,٥٠٢)	(١٧٩,٧٨٣)	صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع
(٢٢,٤٦٥,٦٦٩)	(٢٧,٥٨٢,٤٣٦)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٠,٤٩٩,٥٦٧)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٢)	(زيادة) في الإستثمارات
<u>(٦١,٩١٠,٠٩١)</u>	<u>(٥٢,٠٢٣,٣٠٤)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٩٣٧,٥٠٠)	(٩٣٧,٥٠٠)	المسدد من القروض
-	(١,٤٩٦,٥٩٤)	المستخدم من الاحتياطيات
<u>(٩٣٧,٥٠٠)</u>	<u>(٢,٤٣٤,٥٩٤)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦٥,٨٦٩	(٨٦٧,٥٦٢)	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد
٤,٨١٢,٢٢٧	٤,٨٤٥,٧٨٢	رصيد النقدية في بداية العام
<u>٤,٨٧٨,١٠٦</u>	<u>٣,٩٧٨,٢٢٠</u>	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 العبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة تبيوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شیر کتبہ مصلحت اسلامیہ سلسلہ بخاری

**قائمة التغيرات في حقوق المسلمين الأذلية (غير مدفوعة)**

الإجمالي	الأرباح	المبادلة	خسائر	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	هبة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	غير محققة	نظامي	نظامي	طاواري	افتراضي	رأس المال
٣٧٥,٣٢٣,٤٢,٦٣٢,٥٠,٣٧٥	١١٣,٣٣٣,٤٤,٩٤	١٢,٣٣٣,٤٤,٩٤	٢٠٠,٠٠٠,٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٧٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٣٩,٤٣,٣٩,٤٣)	(١٣١,١٣١,٥١,٧٦٩,٩٧٦)	(١١٣,١١٣,٣٣٣,٤٤,٩٤)	-	-	-	-	-	-
٣٥,٦٩٤,٨٢٣	٣٥,٦٩٤,٨٢٣	-	-	-	-	-	-	-
(٥,٥٥٩,٨٢٤)	-	(٥,٥٥٩,٨٢٤)	(٥,٥٥٩,٨٢٤)	-	-	-	-	-
-	(٤,٩٦٦,٦٠,٩٨)	-	-	٦١,٦٦٥,٣٣٢	٣,٣٣٢,٦١٠,٦٦٣	-	-	-
(٥,٥٧٨,٥٥,٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٠٠,٠٠,٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣١,٩١,٩٢,١٤,٦١	٣٣١,٩١,٩٢,١٤,٦١	٣٣١,٩١,٩٢,١٤,٦١	٢٠٠,٠٠٠,٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٧٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٩٦,٩٣,٩٦,٩٦)	-	(٩٦,٩٣,٩٦,٩٦)	-	-	-	-	-	-
٣١٩,٤٧٨,١١,١١	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)	-	(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)	(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)	(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)	(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)	(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)	(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)	(٤٢,٣٦,٣٦,٤٢)
٣٧٣,٣١,٣٥٤,١٦٤	٣٧٣,٣١,٣٥٤,١٦٤	٣٧٣,٣١,٣٥٤,١٦٤	٧٠,١٨٦,٥٥٧	٦١,٤٤,٩٣,٤٥,٥٧	٦١,٤٤,٩٣,٤٥,٥٧	٦١,٤٤,٩٣,٤٥,٥٧	٦١,٤٤,٩٣,٤٥,٥٧	٦١,٤٤,٩٣,٤٥,٥٧



شركة تبوك للتنمية الزراعية . تادكو  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

#### 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 القانونيون بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس 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 بطريق المراجحة كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطئ الحركة .

شركة تبوك للتنمية الزراعية . تادكو  
شركة مساهمة سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

#### ج) الاستثمارات :

- يتم إثبات استثمارات الشركة في شركات أخرى وعوائدها بما يتفق مع العاير 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 المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء .
- يتم إثبات قيمة مبيعات القمح لصوامع الدولة بصافي 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 تحميلاها بالتكلف الفعلية المباشرة والتي تشتمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريغ غير المباشرة .

#### و) المصروفات :

- يتم تصنيف المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويقه منتجاتها كمصاريف بيعية وتسويقية ويتم استرداد 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 عمومية ويتم استرداد جزء من هذه المصروفات وفقاً لأن أساس محدد وتحميلاها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .

#### إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

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