

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤



الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

۱۱ یولیہ ۲۰۱۳

تقرير المحاسب القانوني

المحترمین

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 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 محدوداً وفقاً لعيار 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 ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانونی - ترکیه و قمر (۱۱)



عذراً، لم يتم العثور على ملخص

الرئيس التنفيذي
سعد محمد السوهاتي



رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن على

三

**نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود العمر**

عضو مجلس الإدارة المفوض

✓

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

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٥٩٥,٣٦٣	٤,٨٤٣,٠٨٢
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,٨٠٥,٩٦٢	٨,٤٩٩,٣٦٩
٦٧,٥١٩,٤٣٨	٦٧,٩٥١,٧٩٩
١,٥٩٤,٤٨٦	٧٤٠,١٨٠
١٩,٩٤٨,٢١١	٨,٤٢٦,٣٦٦
١٣٢,٤٦٣,٤٦٠	١٠٥,٤٦٠,٥٩٦
٩٣٧,٥٠٠	٥,١٣٣,٣٠٥
١٠,٧٨٣,٣٠٥	٥,٨٧٢,٢٤٥
٢١,١٣٦,٥٩١	٢١,٥١٥,٨٧٧
١,٠٩٦,٤٥٤	٨٧٨,١٨٣
١٤,٠١٩,١٣٨	١١,٥٩٤,٦٢٢
٤٧,٩٦٢,٩٨٨	٤٤,٩٩٤,٢٣٢
٨٤,٥٠٠,٤٧٢	٦٠,٤٦٦,٣٦٤
٣١,١١٩,٦٢١	٣٦,٣٣٩,٨٥٦
٩,٤٧٢,٢٥٤	٩,٩٣١,٩٤٨
٧٥,٣٢٤,٢٩٦	٩٧,٤٤٦,٨٥٧
٢٠٣,١٠٣,٨٣٦	١٩٢,٥٧١,٤٣٢
٣٠٩,٠٢٠,٠٠٧	٣٣٦,٢٩٠,٠٩٣
(٥,٦٣٠,٤٢١)	(٤,٩٣٨,١٧٠)
(١٦,٤٠٤,٨٤٩)	(١٥,٦١٥,٢١٥)
٣٧١,٤٣٥,٢٠٩	٣٧٦,٢٠٣,٠٧٢
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٠,١٨٠,٢٧٥	٩٣,٦٤٩,٧٧٩
(١٥,٢٨٠,٢٢١)	(٢٠,٣٨٢,٣٥١)
٢٦,٥٣٥,١٥٥	٣٢,٩٣٦,٦٤٤
٣٧١,٤٣٥,٢٠٩	٣٧٦,٢٠٣,٠٧٢

الموجودات المتداولة :
 نقد بالبنوك ولدي البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

ذمم مدينة تجارية

المخزون

ممتلكات وألات ومعدات معدة للبيع

أرصدة مدينة أخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

المطلوبات 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

الاجمالي

مخصص مكافأة ترك الخدمة

قرض طويلة الأجل

صافي موجودات الشركة

حقوق المساهمين

رأس المال

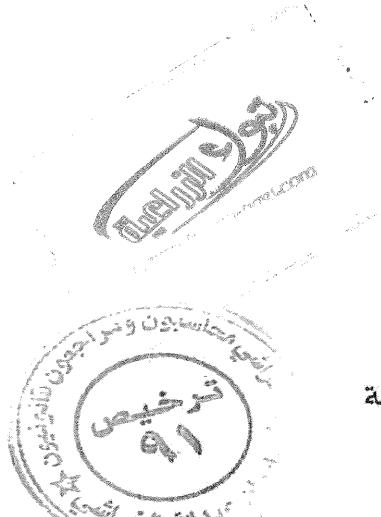
هبة الحكومة

احتياطيات

(خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية

أرباح مبقاة

صافي حقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود العمر

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	الفترة الأولية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة المبيعات
٥٩,٩٩٤,٩١٠	٤٩,٥١٠,٩١٦	٣٩,٣٠٨,٤٢٧	٣٣,٩٤٧,٨٩٢			مجمل ربح الفترة
(٢٧,٣٧٩,٩٩٢)	(٢٤,٨٢٨,٦٩٩)	(٨,١٦٥,٥٦١)	(٦,٧٢١,٨١٤)			المصروفات والأعباء الإدارية:
٣٣,٧١٤,٩١٨	٢٤,٦٨٢,٣١٧	٢١,١٤٢,٨٦٦	١٧,٣٢٦,٠٧٨			المصروفات التسويقية
(٨,٩٣٧,٩٤٤)	(٩,٦٧٦,٦٨٢)	(٧,٤٦٩,٣٩٠)	(٧,٣٣٤,٧٩٣)			المصروفات العمومية والإدارية
(٤,٧٧٤,٤٨٥)	(٤,٤٨٩,٤٥٨)	(٣,٠٠٣,٨٦٥)	(٢,٦٢٣,٤٠٤)			إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
(١٣,٧٠٢,٤٤٩)	(١٤,١٦٦,١٤٠)	(١٠,٤٧٣,٢٥٥)	(٩,٩٥٨,٢٤٧)			صافي دخل الأعمال الرئيسية
١٩,٠١٢,٤٨٩	١٠,٥١٦,٠٧٧	١٠,٦٦٩,٦١١	٧,٢٦٧,٨٣١			إيرادات أخرى
٣١٦,٥٥٥	٨٠٧,٩٥٧	١٤٥,٠١٨	٢٣٢,٠٨٤			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
١٩,٣٣٩,٠٤٤	١١,٣٧٤,٠٣٤	١٠,٨١٤,٦٢٩	٧,٤٩٩,٩١٥			الزكاة الشرعية المقدرة
(١,٠٩٦,٤٥٤)	(٧٨٧,١٨٣)	(٧٨٦,٦٥٨)	(٥٥٧,٧٣٣)			صافي دخل الفترة بعد الزكاة
١٨,٣٣٢,٥٩٠	١٠,٥٨٦,٨٥١	١٠,٠٢٧,٩٧١	٦,٩٤٢,١٨٢			ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٩٥	٠,٥٣	٠,٥٣	٠,٣٦			ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠,٠١٦	٠,٠٤٣	٠,٠٠٧	٠,٠١٢			ربحية السهم العادي بالريال
٠,٩١	٠,٥٣	٠,٥٠	٠,٣٥			



إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعود محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود المعمري

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
الزيادة (النقص) في النقود

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٣٢٩,٠٤٤	١١,٣٧٤,٠٣٤
١١,٣١٨,٠١١	١٠,٤٦٣,١١٠
(٣,٩٣٠,٩٢٨)	(٤,٨٧٠,٦٢٢)
٦٥٢,٧٧٦	١,٠١٧,٥٢٤
٤٧,٠٧٦,٩٧٩	٣٦,٤٤٢,١٢١
(٣١,٨٥٦,٧٤٩)	(٢٩,٣٦٠,٦٢٦)
(٦,٦٨٢,٦٤٩)	(١,١٩٠,٨٣٢)
٢,٥٧١,٤٨٩	(١,٢٦٥,٣٠١)
١,٣٦٩,٦١٥	٧٩٨,٨٥١
٤٧٨,٦٩٥	٤٣٢,٩٤٦
(٨٢٨,٨٠٤)	(١,٤٠٠,٧٣٢)
(٢,١٧٩,٩٤٧)	(٢,٢١١,٥٨٠)
٣٧,٢١٧,٥٣٢	١٠,٣٢٨,٨٩٢

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
صافي الربح قبل الزكاة

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

١١,٣١٨,٠١١	١٠,٤٦٣,١١٠	الاستهلاك
(٣,٩٣٠,٩٢٨)	(٤,٨٧٠,٦٢٢)	تسويات سنوات سابقة
٦٥٢,٧٧٦	١,٠١٧,٥٢٤	مكافأة نهاية الخدمة - المكون
٤٧,٠٧٦,٩٧٩	٣٦,٤٤٢,١٢١	نقص في الذمم المدينية التجارية
(٣١,٨٥٦,٧٤٩)	(٢٩,٣٦٠,٦٢٦)	(زيادة) في المخزون
(٦,٦٨٢,٦٤٩)	(١,١٩٠,٨٣٢)	(زيادة) في الأرصدة المدينية الأخرى
٢,٥٧١,٤٨٩	(١,٢٦٥,٣٠١)	(نقص) زيادة في الذمم الدائنة
١,٣٦٩,٦١٥	٧٩٨,٨٥١	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
٤٧٨,٦٩٥	٤٣٢,٩٤٦	زيادة في دائن تو توزيعات أرباح
(٨٢٨,٨٠٤)	(١,٤٠٠,٧٣٢)	المسدد من مكافأة ترك الخدمة
(٢,١٧٩,٩٤٧)	(٢,٢١١,٥٨٠)	المسدد من الزكاة الشرعية
٣٧,٢١٧,٥٣٢	١٠,٣٢٨,٨٩٢	صافي النقدية الناجمة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

٩,٧٨٧,٧١٢	(٩,٣٧٤,٤٠٥)	إضافات موجودات ثابتة
٢٨٩,٥٤١	٣,٠٣٣,٥٩٦	استبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(٢٧١,٥٠٢)	(١٧٩,٧٨٣)	صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع
(٧٧٥,٢١٣)	(١٠,١١١,٧٠٠)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥,٤٩٩,٥٦٧)	١٠,٠١٨,١٢٥	نقص (زيادة) في الإستثمارات
(٣٦,٠٤٤,٤٥٤)	(٧,٥١٤,١٦٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناجمة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

١٢,٥٤٧,٥٤٨	١,٥٩٨,٥٩٤	المسلم من القروض
(٩٣٧,٥٠٠)	(٢,٩١٩,٤٢٥)	المسدد من قرض صندوق التنمية
-	(١,٤٩٦,٥٩٤)	المستخدم من الاحتياطيات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
١,٦١٠,٠٤٨	(١٢,٨١٧,٤٢٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناجمة من أنشطة التحويل
٢,٧٨٣,١٢٦	(٢,٧٠٠)	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد
٤,٨١٢,٢٢٧	٤,٨٤٥,٧٨٢	رصيد النقدية في بداية العام
٧,٥٩٥,٣٦٣	٤,٨٤٣,٠٨٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعود محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

نائب رئيس مجلس الإدارة
فيصل بن سعود العمر

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	خسائر غير محققة	احتياطي طوارئ	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	هبة الحكومة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٧,٠٣٤,٦٣٧	١٢,٢٣٣,٤٩٣	(١٥,٣٧٩,١٣١)	٢٥,٧٣١	٢٨,٢٧٠,٧١٩	٦١,٨٧٣,٨٢٥	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١/١/١ الرصيد في
(٣,٤٣٩,٢٢٢)	(٣,٤٣٩,٢٢٢)	-	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٣٥,٦٩٤,٨٢٣	٣٥,٦٩٤,٨٢٣	-	-	-	-	-	-	٢٠١١ صافي أرباح
(٥,٥٥٩,٨٢٢)	-	(٥,٥٥٩,٨٢٢)	-	-	-	-	-	مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
-	(٤,٩٦٦,٠٩٨)	-	-	١,٦٥٥,٣٦٦	٣,٣١٠,٧٣٢	-	-	التحول إلى الاحتياطيات
(٢,٥٨٧,٥٠٥)	(٢,٥٨٧,٥٠٥)	-	-	-	-	-	-	الزكاة الشرعية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٢٧١,١٤٢,٩١١	٢٦,٩٣٥,٤٩١	(٢٠,٩٣٨,٩٥٢)	٢٥,٧٣١	٢٩,٩٢٦,٠٨٥	٦٥,١٦٤,٥٥٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١/١٢/٣١ الرصيد في
(٤,٤٩٤,٦٩٨)	(٤,٤٩٤,٦٩٨)	-	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١١,٣٧٤,٠٣٤	١١,٣٧٤,٠٣٤	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(١,٤٩٦,٥٩٤)	-	-	-	(١,٤٩٦,٥٩٤)	-	-	-	المستخدم من الاحتياطي الاتفاقي
٥٥٥,٦٠٢	-	٥٥٥,٦٠٢	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة عن استثمارات مالية
(٨٧٨,٦٦٢)	(٨٧٨,٦٦٢)	-	-	-	-	-	-	الزكاة الشرعية المقدرة عن الفترة
٢٧٦,٢٠٣,٠٧٢	٢٢,٩١٦,٦٤٤	(٢٠,٣٨٣,٣٥١)	٢٥,٧٣١	٢٨,٤٣٩,٤٩١	٦٥,١٦٤,٥٥٧	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ يونيو٢٠١٢ الرصيد في

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادكو
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

- شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) تأسست كشركة مساهمة سعودية بموجب الرسوم الملكي الكريم رقم (م) ١١/٢ بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٠٣ هـ الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٣ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤ .
- يبلغ رأس المال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد .
- يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي وتسيير منتجاتها .

إيضاح (٢) : ملخص السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبينس 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 المبنية 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 انتاج تام ومواد أولية ومستلزمات انتاج ومهامات 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 والمهامات وقطع الغيار فيتم التوصل إليها بطريقة المتوسط المرجح كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطئ الحركة .

شركة تبوك للتنمية الزراعية - تادisco
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 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 لصوماع الدولة عند التسليم بصفى القيمة البيعية المتفق عليها وبعد خصم الزكاة ونسبة الشوائب المخصومة .
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها .

هـ) تكلفة البيعات :

يتم احتساب تكلفة البيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي يتم تحميلاها بالتكليف الفعلية المباشرة والتي تشمل على تكلفة الماد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريف غير المباشرة .

و) المصروفات :

- يتم تصنيف المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويق منتجاتها كمصروفات بيعية وتسويقية ويتم استنزال 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 كمصروفات إدارية وعمومية، ويتم استنزال جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحميلاها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ.

إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

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