

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١



الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

٦ أكتوبر ٢٠١١

تقرير المحاسب القانوني

المحترمين

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 تادكو كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا 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 . لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

سليمان بن عبد الله الخراشي

شانه فی - ترخیص و قیم (۹۱)



11

رئيس القطاع المالي
عبدالقادر حسن علي

سليمان الخراشي
ترخيص رقم ٩١

رئيس مجلس الإدارة
محمد العبد الله الراجحي

1953

فیصل

—

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

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٩١٤,٥١٠	٤,٩٣٣,٧٨٥
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٨١٩,٧٨٦	٢٩,٤٣٧,٣٥٦
٧٧,٦٨٧,٨٦٥	٥٦,٠٨٩,٣٤٨
١,٣٢٢,٩٨٥	١,٠٩٤,٤٨٧
٧,٢٦٢,٨٤٠	٧,٧٠١,٥٤٧
١٢٠,٥٠٧,٩٨٦	١٣٩,٧٥٦,٣٢٣
٩١٧,٥٠٠	٥,٧١٥,١٤٤
١٠,٦٥٢,٧٩٠	٢,٦٠١,١٠٥
٢٠,٩٢١,٠٢١	٢١,١٠٩,٩٢٦
١,٨٠٥,١٠٠	٢,٤٧٨,٩٥٩
٩,٨٧٠,٨٠٨	١١,٩٤٠,٣٦٢
-	-
٤٤,١٨٧,٢٦٩	٤٣,٨٤٥,٤٩٦
٧٦,٣٢٠,٧١٧	٩٥,٩١٠,٨٢٧
١٧,٨٥٢,٨٠٠	٢٧,٣٣١,٦٦٦
١٣,٧٤٩,٦٩٣	١٢,٨٥٢,٧٧٤
٥١,٥٩٧,٤٣٦	٧٦,٤٣٧,٠١١
٢٠٧,٧٣٧,٧٠٩	١٩٨,٣٠٦,٠٥٨
٢٨٩,٩٢٧,٦٣٨	٣١٤,٩٢٧,٤٥٩
(٥,٧٦٦,٥٤٥)	(٥,٥٤٩,١٥٠)
(٩٣٢,٥٠٠)	(١٦,٣٥٤,٣٠٧)
٣٥٩,٥٤٤,٣١٠	٣٨٨,٩٣٤,٩٢٩
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,٤٣٧,٩٥٣	٩٠,١٨٠,٢٧٥
(١٥,٧٩٠,٧٨٧)	(١٥,٦٨٧,٧٠٦)
١٦,٨٩٧,١٤٤	٤٤,٤٤٢,٣٦٠
٣٥٩,٥٤٤,٣١٠	٣٨٨,٩٣٤,٩٢٩

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

الجزء المتداول من القرض
 ذمم دائنة

دائنون توزيعات أرباح
 مخصص الزكاة الشرعية
 أرصدة 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

احتياطيات

(خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية

أرباح مبقة

صافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرئيس التنفيذي
سعد محمد المسواط



رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي



رئيس مجلس الإدارة
محمد العبد الله الراجحي



عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة تبوك للتنمية الزراعية "قاد كو"

شركة مساهمة سقطرية

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

الفترة الأولية من ١ يوليو حتى
٣٠ سبتمبر

البيعات	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
تكلفة المبيعات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المصروفات والأعباء الإدارية:				
المصروفات التسويقية	(٩,٣٥٤,٢٨٤)	(٢١,٦٠٠,٦٥٦)	(٧,٢٨٣,٦٧٨)	(١٢,٦٧٢,٧١٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(٥,٨٢٩,٩١٠)	(٨,٧١٢,١٠٣)	(١,٦٤٠,٩٥٠)	(٣,٩٣٧,٦١٨)
إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية	(٢٥,١٨٤,٢٩٤)	(٣٠,٣١٢,٧٥٩)	(٩,٠٢٤,٦٢٨)	(١٦,٦١٠,٣٢٠)
صافي دخل الأعمال الرئيسية	٥,٦٨٦,٣٠٦	٣٨,٢١٠,٣٤١	١,٨٣٠,٣٧٠	١٩,١٩٧,٧٥٢
إيرادات أخرى	٣٥٤,٩٥٣	٥٠٢,١٧٩	٨٤,٦٦١	١٨٥,٦٢٤
صافي دخل الفترة قبل الزكاة	٥,٩٤١,٢٥٩	٣٨,٧١٢,٤٢٠	١,٩١٥,٠٣١	١٩,٣٨٢,٣٧٦
الزكاة الشرعية المقدرة	(١,٨٠٥,١٠٠)	(٢,٤٧٨,٩٥٩)	(٦٨٢,٧٤٨)	(١,٣٨٢,٥٠٥)
صافي دخل الفترة بعد الزكاة	٤,١٣٦,١٥٩	٣٦,٢٢٢,٤٦١	١,٢٣٢,٢٨٣	١٨,٠٠٠,٨٧١
ربحية السهم من الأعمال الرئيسية	٠.٢٨	١.٩١	٠.٠٩	٠.٩٦
ربحية السهم من الأعمال الأخرى	٠.٠١٣	٠.٠٢	٠.٠٠٤	٠.٠١
ربحية السهم العادي بالريال	٠.٢١	١.٨١	٠.٠٦	٠.٩٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس التنفيذى
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو)

شركة تبوك لتنمية سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠٠١٠	٢٠٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٩٤١,٢٥٩	٢٨,٧١٢,٤٢٠
١٧,٩٩٤,١٥٥	١٧,٠٢٨,٥٨٥
١,٥٦١,٣٧٦	١,٥٣٢,٠٢٨
٣١,٨٨٣,٣٨٨	٣٦,٤٤٥,٥٨٥
(٣٤,٦١٤,٦١٨)	(٢٠,٤٣٦,٥٥٩)
١١٦,٧٢١	٥,٥٦٤,٠١٥
(٢,٦٣٩,٢٠٠)	(٥,٦١٠,٧١١)
(٦٠,٧٦٦)	(٨٠٩,١٦١)
(٢٣٦,٧٤٢)	٤٦٢,٠٣٠
(١,٤٩٤,٤٧٩)	(١,٧٨٩,٣٢٧)
(١,٩٣٩,١١٠)	(٢,٠٤٠,٩٠٧)
١١,٥٤١,٩٨٤	٥٩,٠٧٧,٩٩٨

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات

الاستهلاك

مخصص ترك الخدمة المكون

نقص في الذمم المدينة التجارية

زيادة (نقص) في المخزون

(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة في الذمم الدائنة

(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) في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) نقص في الاستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

(المسدود) من القروض بالصافي

المستلم من القروض بالصافي

التحول من الاحتياطييات

تسويات سنوات سابقة

أرباح مقترن توزيعها وتوزيعات أرباح

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في بداية العام

رصيد النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس القطاع المالي
عبد القادر حسن علي

رئيس مجلس الإدارة
محمد العبد الله الراجحي



شركة تمويل التنمية الزراعية "تادكو"
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (شجرة مدفوعة)

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي خسائر غير محققة	احتياطي طوارئ	احتياطي إنتاجي اتفاقي	احتياطي إنتاجي نظامي	هبة الحكومة	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٨,٥٥٥,٢٥٢	(١٠,٤٥٦,٧٤٢)	(١٦,٤٧٤,٧٤٣)	٣٥,٦٧٣	٢٩,٦٩٦,٣٦٩	٦٧,٦٢٣,٦٦٧	٣٠٠,٠٠٠,٧٠٠	٢٠١٠١٠١٠١٠١
(١١,٨١١,٢)	(١٣,١٣٣,٣)	(١٦,٤٧٤,٧٤٣)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٣,٦٧٤,٩٥٢	١٣,٦٧٤,٩٥٢	-	-	-	-	-	أرباح عام ٢٠١٠
١١,٤٣,٢٢٢	-	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة خلال العام
١,٤٣,٢٨٠,٤٥	-	-	-	-	-	-	المحول للاحتياطيات
-	-	-	-	-	-	-	المستخدم من الاحتياطي الافتراضي
(٢,٣٣١,٦١٠,٢)	-	-	-	-	-	-	الزكاة الشرعية
(٢,١٧٩,٩٤٧)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١٠,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٢١/٢/٢٠١٠
٢٠٧,٤٣,٣٠٠,٢٧	١٢,٣٣٣,٩٩٣	(١٣,٣٦٧,٧٩,١٠)	٣٥,٦٧٣	٢٨,٦٧٠,٦١٩	٦١,٦٨٣,٨٢,٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٧٠٠	تسويات سنوات سابقة
(٤,٥٩٤,٢٤,٠,٤)	(٤,٥٩٤,٢٤,٠,٤)	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢٨,٧٦٢,٤٢٠	٢٨,٧٦٢,٤٢٠	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة عن استثمارات
(٣٠,٥٧٥)	-	(٣٠,٥٧٥)	-	-	-	-	الزكاة الشرعية
(٢,٤٣,٩٥٩)	(٢,٤٣,٩٥٩)	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١١
٢٨,٨,٩٢٩	٢٨,٨,٩٢٩	-	-	-	-	-	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 ٣٥٥٠٥٤٠٣ 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 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 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 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 .

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر 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 إدراج الإنخفاض 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 بباقي القيمة البيعية المتتفق عليها وبعد خصم الزكاة ونسبة الشوائب المخصومة .
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها .

هـ) تكلفة المبيعات :

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

و) المصاروفات :

- يتم تصنيف المصاروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويقي منتجاتها كمصاروفات بيعية وتسويقية ويتم إستنزال جزء من هذه المصاروفات وفقاً لأساس محدد وتحميلاً لها على تكلفة الأشجار في طور النمو والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .
- يتم تصنيف المصاروفات المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصاروفات إدارية وعمومية ويتم إستنزال جزء من هذه المصاروفات وفقاً لأساس محدد وتحميلاً لها 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 .