

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مرافق الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

جدة: ٤١١١٦ - ٢٠٢٥ - سر. ٣٧٦٦
البر姊: ٢٠٢٠٠٩ - قادس: ٣٧٦٦٢
المنطقة العربية السعودية



الخراشى محاسبوون ومراجحوون قاتوتوون

٢٠١٠ يوليه ١٢

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 ٢٠١٠ يوليه ٢٠١٠
وقائمة الدخل وقائمة التحفظات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لأشهر الثلاثة المنتهية
في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها و كان
فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين
القانونيين .

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية
والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية
المراجحة التي تتم وفقاً لمعايير المراجحة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم
المالية ككل ، لذا فإننا لن نيدي مثل هذا الرأي .

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

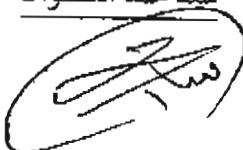
مليمان عبد الله الخراشى
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤١)



عضو في مجلس

الرئيس التنفيذي

سعد محمد السواط



رئيس قطاع الادارة المالية

عبد القادر حسن علي

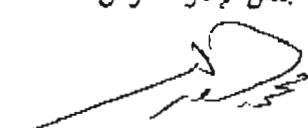


سليمان الخراشى
ترخيص رقم ٩١

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض



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

في ٢٠ يونيو

٢٠٠٩	٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٧٨٧,١٢٣	٤,٧١٦,٩٦٦
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٨١٠,٠٠٥	٨,٢٨٩,١٤٨
٧٨,٢١٢,٥٢٧	٨٢,٦٦١,١٠٠
١,٠٩٢,٦٦٩	١,٣٢٢,٩٨٥
٧,٩٦٠,٥٠٦	٦,٩٤٨,٠٥٠
١١١,٨٦٢,٨٣٠	١١٣,٩٣٨,٢٥٢
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧,٥٠٠
١٥,٨٢٢,٣٢٨	١٠,٤١٣,٨٧٦
٢١,٤٩٩,٢١٢	٢١,١٣٠,٣٥٣
٩٣١,٣٤٩	١,١٢٢,٣٥٢
١٠,١٤١,٩٧٣	٩,٤٨٠,٠٣٢
٤٨,٣٣٥,٣٦٢	٤٣,١٨٤,١١٣
٦٣,٥٣٧,٤٦٨	٧٠,٨٥٤,١٣٩
١٨,٠٣١,٩٦٠	١٧,٨٥٢,٨٠٠
١٨,٧٣٨,١٧٨	١٢,٣٨٥,٧٤١
٥٩,٣٧٠,٢٨٠	٥١,٠٦٧,٦٣٠
٢٢٣,٦٩٢,٣٢٩	٢١٢,٥٨٢,٠٦٥
٢١٩,٨٢٣,٦٤٧	٢٩٣,٨٨٨,٢٣٦
(٥,٤٤٢,٣٦٢)	(٥,٦٦٧,٧٨٨)
(١,٨٧٣,٠٠١)	(٩٣٧,٥٠٠)
٣٧٦,٥٣,٧٥٢	٣٥٨,١٣٧,٠٨٧
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٩,٤٤٢,٨١٨	٨٨,٤٣٧,٩٥٣
(١٩,٦٠٢,٣٠٢)	(١٦,١٥٤,٧٣٩)
٣٦,١٧٣,٢٣٦	١٥,٨٥٣,٨٧٣
٣٧٦,٥٣,٧٥٢	٣٥٨,١٣٧,٠٨٧

- الموجودات المتداولة :**
 - نقد بالصندوق ولدي البنك
 - استثمارات قصيرة الأجل
 - ذمم مدينة تجارية
 - المخزون
 - ممتلكات وآلات ومعدات معدة للبيع
 - أرصدة مدينة أخرى
 - اجمالي الموجودات المتداولة

- المطلوبات المتداولة :**
 - الجزء المتداول من القرعون
 - 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 وآلات ومعدات وأشجار
 - الإجمالي
 - مخصص مكافأة ترك الخدمة
 - قروضن طويلة الأجل
 - صافي موجودات الشركة
 - حقوق المساهمين
 - رأس المال
 - هبة الحكومة
 - احتياطييات
 - (خسائر) غير محقق عن استثمارات مالية
 - أرباح مبقاء
 - صافي حقوق المساهمين

إن البيانات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس التنفيذي
سعد محمد السواط

رئيس قطاع الادارة المالية
عبد القادر حسن علي

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة قصيم للتجارة الزراعية "كانكي"
شركة مساهمة مختصة

قائمة الدخل (غير صافية)

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو	الشارة الأولية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	المبيعات		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تكميل المبيعات
٧٣,٦٣٩,٣٨٠	٤١,٨٤٥,٩٨٣	٢٤,١٩٢,٨١٣	٣٢,٠٢٥,٨٥١	
(٤٩,٨٦٧,٩٨٣)	(٢١,٨٣٠,٢٨١)	(١٤,٩٦٦,٢٠٧)	(١٧,٠٣٨,٥٧٤)	مجمل ربع الفترة
٢٣,٧٧١,٣٩٧	٢٠,٠١٥,٦٠٢	٩,٢٢٦,٦٠٦	١٤,٩٨٧,٣٧٦	الصروفات والأعباء الإدارية،
(٩,٤٩٩,٠٦٦)	(١١,٩٧٠,٧٠٦)	(٦,٧٤٢,٢٢٧)	(٧,٦١٣,٤٣٦)	السوقات التسويقية
(٣,٦١٦,٩٨٣)	(٤,١٨٨,٩٦٠)	(٢,٠٥٢,٣٨٠)	(١,١٩٧,٤٤٤)	الصروفات الخصمية والإدارية
(١٣,١١٦,٠٤٩)	(١٦,١٥٩,٦٦٦)	(٨,٧٩٥,٦٠٧)	(٨,٨١١,٨٦٠)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
١٠,٦٥٥,٣٤٨	٣,٨٥٥,٩٣٦	٤٣,٩٩٩	٦,١٧٦,٤١٦	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٢٠١,٩١٧	١٧٥,٢٩٢	١٦٢,٩١٠	٨٧,٤٩٠	إيرادات أخرى
١٠,٨٥٧,٢٥٥	٤,٠٢٦,٢٢٨	٥٩٣,٩٠٩	٦,٢٦٣,٩٠٦	صافي دخل الشارة قبل الزكاء
(٩٢٠,٣٤٩)	(١,١٢٢,٣٥٢)	(٢٦٨,٣٩٠)	(٨١٧,٦١٩)	الزكاة الشرعية المقدرة
٩,٩٢٦,٩٠٦	٢,٩٣٣,٨٧٦	(٧٢,٢٨١)	٥,٤٤٦,٢٨٧	صافي دخل (خسائر) المقدرة بعد الزكاء
٠,٥٣	٠,١٩	٠,٠٢	٠,٣٦	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,١١١	٠,٠٠٩	٠,٠٠٨	٠,٠٠٢	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠,٥٥	٠,١٥	(٠,٠٤)	٠,٢٧	ربحية (خارة) السهم العادي بالريال



إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس التنفيذي

سعد محمد المسواط

رئيس قطاع الادارة المالية

عبدالقادر حسن علي

رئيس مجلس الإدارة

محمد العبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة تبوك للتنمية الارادية "تابك"
شركة معاشرة معاشرة
فالة التدفقات النقدية (غير مدققة)
النقدية (النقد) في التدفقات

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو	
٢٠٩	٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٨٥٧,٢٥٥	٤,٠٢٦,٢٢٨
١٣,٢٤٤,٧١٨ (٢,٦٠٧,٣٤٤)	١١,٧١١,٤١٨ (١,٥٤٤,١٥٤)
١٥٨,٥١٧	٥٧٩,٦٢٤
٢٠,٥٥٦,٧٥٤ (٩,٣٤٧,٤٦٧)	٣٥,٤١٤,٠٢٦ (٣٩,٥٧٧,٨٥٣)
(٥٥٢,١١٣)	٤٥١,٥١١
١,٩٤٣,٣٠٣ (٢٤١,٩٨٨)	(٢,٨٧٨,١١٤) (٤٥١,٥٩٢)
٤٢٣,٥٦٧	(٢٧,٤١٠)
(١٨٠,٦٠)	(٦١١,٥٨٤)
(١,٧٧٨,٥٦٩)	(١,٩٣٩,١١٠)
٢٢,٤٧٦,٠٣٣	٥,١٥٣,٠٩٠
(٦,٢٦٩,٨٣٧)	(٨,٤٥٢,٤١٢)
٢,١٥٥,٧٨٥	٣,٤٧٤,٦٦٨
(٤٧٦,١٠٦)	(٢٢٧,١٩٦)
(٨,٢٣٤,٣٠٩)	٧,٤٨٨,٣٧٦
-	٥١,٠٠٠
(١٣,١١٤,٤٦٧)	٢,٣٣٣,٤٢٦
(٩٣٧,٥٠٠)	(٩٣٧,٥٠٠)
(١,٦٦٣,٩٩٩)	(٢,١٠١,٣٢٤)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١٢,٦٠١,٤٩٩)	(١٣,٣٨٨٢٤)
٦,٧٦٠,٠٦٧	(٥,٥٥٢,٣٩٨)
٤,٠٤٢,١٠٦	١٠,٢٦٩,٢٦٧
١٠,٧٨٧,١٢٣	٤,٧١٦,٩٦٩

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح قبل الزكوة

تعديلات لتسويقه صافي الربح تصفيه النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العملات :

الاستهلاك

تسويات سنوات سابقة

مكافأة نهاية الخدمة . المكين

نقص في الذمم المدينة التجارية

(زيادة) في المخزون

نقص (زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى

(نقص) زيادة في الذمم الدائنة

(نقص) في أرصدة دائنة أخرى

(نقص) زيادة 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 بالصلبة

صافي التغير في ممتلكات معدة للبيع

نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

نقص في الاستثمارات

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

المسدود من قرض صندوق التنمية

المستخدم من الاحتياطيات

أرباح مقتني توزيعها

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس التنفيذي

رئيس قطاع الادارة المالية

رئيس مجلس الإدارة

سعد محمد المسواط

عبد القادر حسن علي

محمد العبد الله الراجحي

شِرْكَةِ تَسْوِيلِ الْمُتَنَوِّهِ الْجَدِيدِ "تَادِيكُو"

卷之三

فِلَيْلَةُ التَّشِيرِ إِنْهَا حَسْرَةُ الْمَطَاهِيرِ (شِيرَ مَلْكَة)



شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٠

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

- شركة تبوك للتنمية الزراعية (تادكو) تأسست كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (م/١١) بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٠٢ هـ الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٣ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة تبوك تحت رقم ٣٥٥٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ هـ الموافق ١٧ مايو ١٩٨٤ .
- يبلغ رأس المال 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 وتسويق منتجاتها .

إيضاح (٢) : ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة علية في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكالفة التاريخية ومتطلبات نظام الشركات السعودي ونظام الأساسي للشركة .

(ب) المخزون :

يتكون المخزون من إنتاج تام ومواد أولية ومستلزمات إنتاج ومهمات وقطع غيار ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البينية 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 تحديدها مخصص للمخزون التالف وبطئ الحركة .

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

الإبحاث حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

ج) الاستثمارات :

- يتم إثبات استثمارات الشركة في شركات أخرى وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة بحسب مؤشرات السيطرة وتعتبر نسبة 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 الإيرادات :

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

هـ) تكلفة المبيعات :

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

و) المصروفات :

- يتم تصنيف المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بعمليات بيع وتسويق منتجاتها كمصاريف بيعية وتسويغية ويتم استرداد جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة المخزون المعدي والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ .
- يتم تصنيف المصروفات المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصاريف إدارية وعمومية ، ويتم استرداد جزء من هذه المصروفات وفقاً لأساس محدد وتحميدها على تكلفة الحصيل القائمية والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
حصما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

إيضاح (٢) : تغيير في سياسات محاسبة :

خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠١٠ لم يتم استرداد جزء من المصاريفات البيعية والتسويقية وكذلك المصروفات العمومية والإدارية وتحميمها على تكالفة المحاصيل القائمة والمخزون والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وفقاً لسياسة المتبعة خلال السنوات السابقة واستناداً إلى قرار مجلس الإدارة في جلسته رقم ٩/٦ بتاريخ ٢٠١٠/٦/١، تم تطبيق السياسة السابقة والمشار إليها في إيضاح (٢) فقرة (و) بتحميم تكالفة المحاصيل القائمة والمخزون بجزء من هذه المصروفات بالقوائم المالية الأولية اعتباراً من الربع الحالي على أن يتم إطفاؤها بالكامل على قائمة الدخل في نهاية العام.

إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

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

إيضاح (٥) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ لتوافق مع تبويب أرقام الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.