

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وتقدير مراقب الحسابات عليها

١٦-١٢  
١٥-٢٠٠٧  
(12 pages)  
04/2797287

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وتقدير مراقب الحسابات عليها**

**صفحة**

**فهرس**

- |      |  |
|------|--|
| ١    | - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧                             |
| ٢    | - قائمة الدخل الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧                 |
| ٣    | - قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧         |
| ٤    | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ |
| ٧ -٥ | - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ |



License No. 154  
P.O.Box: 15046 Jeddah 21444  
Tel.: 6600085 / 6670692  
Fax: 6609320  
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم «١٥٤»  
ص.ب ١٥٠٦٦ جدة ٢١٤٤٤  
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥  
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠  
جدة - المملكة العربية السعودية

### تقرير الفحص المحدود

#### العلاقة / مساهمي شركة تبوك للتنمية الزراعية تادكو

لقد فحصنا قائمة المركزى الأولية لشركة تبوك للتنمية الزراعية «تادكو» (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المنشأة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أكل نطالاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها – والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأى في القوائم المالية بكل – لذا فلنلا لا نبدى مثل هذا الرأى.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر ادخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتلقى مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها.

التاريخ : ٢٨ جماد الآخر ١٤٢٨

الموقع : ١٤ يونيو ٢٠٠٧م

أسامي عبد الله الخريجي  
محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم (١٥٤)

الرئيس التنفيذي للشركة  
سعد محمد السواط

الرئيس التنفيذي



نائب رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الله الراجحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة المركز العالمي الأوليّة (غير مدققة) في 30 يونيو 2007**

**العملة المستخدمة : ريال سعودي**

<b>2006/6/30</b>	<b>2007/6/30</b>	<b>إضاح رقم</b>	
<b>الأصول المتداولة</b>			
14 025 200	8 898 189		نقد بالصندوق ولدى البنوك
19 783 732	10 000 000		مرابحات إسلامية
9 282 672	10 638 061		ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
76 798 718	75 139 791		مخزون (بالصافي)
7 522 731	17 726 457		أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
1 604 465	709 226		أصول ثابتة معدة للبيع
<b>129 017 518</b>	<b>123 111 724</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>الالتزامات المتداولة :</b>			
18 517 641	22 452 154		ذمم دائنة
7 525 068	9 845 409		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
19 797 240	19 851 997		دانتو توزيعات
1 875 000	937 500		أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
1 343 342	938 090		مخصص الزكاة
<b>49 058 291</b>	<b>54 025 150</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>79 959 227</b>	<b>69 086 574</b>		<b>رأس المال العامل</b>
<b>أصول طويلة الأجل</b>			
412 800	18 032 800		استثمارات في شركات
35 153 921	16 319 423		استثمارات في صناديق استثمار في أوراق مالية إسلامية
45 037 792	53 168 876		مشروعات تحت التنفيذ
237 289 532	236 396 718		الأصول الثابتة (بالصافي)
<b>317 894 045</b>	<b>323 917 817</b>		<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
<b>397 853 272</b>	<b>393 004 391</b>		<b>إجمالي الاستثمار</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة :</b>			
5 566 618	5 855 928		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4 687 500	3 750 000		أقساط قروض طويلة الأجل
<b>10 254 118</b>	<b>9 605 928</b>		
<b>حقوق المساهمين :</b>			
200 000 000	200 000 000	(3)	رأس المال
95 033 295	96 403 793		احتياطيات
16 835 501	16 292 395		الأرباح المبقاء
(11 898 554)	(18 233 052)	(4)	مجموع أرباح وخسائر - غير محققة
17 628 912	18 935 327	(5)	صافي ربح الفترة
70 000 000	70 000 000		هبة الحكومة
<b>387 599 154</b>	<b>383 398 463</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>397 853 272</b>	<b>393 004 391</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين</b>

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <1> إلى رقم <5> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

**شركة تبوك للتنمية الزراعية تادكو**

شركة مساهمة سعودية

**قائمة الدخل الأولي (غير مدفقة)**

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2007

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من بداية العام

الفترة الاولى

من 1

2006/1/1 من

2007/1/1 من

2006/6/30 إلى

2007/6/30 إلى

2006/6/30 إلى

2007/6/30 إلى

69 839 734

76 488 940

24 845 805

26 399 504

(42 674 551)

(43 012 449)

(14 611 651)

(12 385 334)

27 165 183

33 476 491

10 234 154

14 014 170

صافي المبيعات

تكلفة الإنتاج التام المبيع

مجمل الربح

**مصروفات النشاط**

مصاريف التسويق

مصاريف عمومية وإدارية

صافي ربح النشاط

خسائر إستبعادات أصول ثابتة

أرباح بيع إستثمارات في صناديق الاستثمار - محققة

إيرادات أخرى

صافي الربح قبل الزكاة

مخصص الزكاة

صافي ربح الفترة

نصيب السهم من صافي الربح

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <1> إلى رقم <5> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقراً معها.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2007

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>2006/1/1 من</u>	<u>2007/1/1 من</u>	<u>التدفقات النقدية من نشطة التشغيل</u>
<u>2006/6/30 إلى</u>	<u>2007/6/30 إلى</u>	
18 972 254	19 873 417	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		<u>تسويات لطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية</u>
		<u>الناشرة من نشطة التشغيل :</u>
10 813 247	12 266 857	استهلاك الأصول الثابتة
682 987	768 677	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>30 468 488</u>	<u>32 908 951</u>	
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
3 098 396	23 116 346	الاستثمارات قصيرة الأجل
7 020 461	2 474 782	الذمم المدينة
(12 524 816)	(6 718 822)	مخزون
(2 408 484)	(9 324 778)	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
4 671 611	6 440 834	ذمم دائنة
(4 744 595)	(1 825 622)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
( 796 222)	( 623 169)	استخدام مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(2 821 203)	(2 017 153)	المسدد من الزكاة الشرعية
<u>21 963 636</u>	<u>44 431 369</u>	صافي التدفقات النقدية من نشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من نشطة الاستثمار</u>
(3 900 826)	(12 478 383)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	(17 600 000)	إستثمارات في شركات
<u>(3 900 826)</u>	<u>(30 078 383)</u>	صافي التدفقات النقدية من نشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من نشطة التمويل</u>
	( 937 500)	أقساط قروض مسددة
(12 630 206)	(19 929 419)	توزيعات الأرباح المدفوعة
( 401 888)	(1 810 555)	تسويات سنوات سابقة
<u>(13 032 094)</u>	<u>(22 677 474)</u>	صافي التدفقات النقدية من نشطة التمويل
5 030 716	(8 324 488)	صافي التدفقات النقدية
8 994 484	17 222 677	رصيد النقدية في أول الفترة
<u>14 025 200</u>	<u>8 898 189</u>	رصيد النقدية في آخر الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <1> إلى رقم <5> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تذكرة"**

**شركة مساعدة سعودية**

**بيان التقرير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)**

**عند الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2007**

**العملة المستخدمة : ريال سعودي**

الإجمالي	هيئة المحكمة	صلفي ربح الفترة	احتياطات	رأس المال
استثمارات	أرباح مصغرة	أرباح مصغرة	احتياطات	احتياطات
				<b>2006/1/1</b>
382 270 684	70 000 000	-	-	200 000 000
198 112	-	-	17 237 389	95 033 295
( 600 000)	-	-	198 112	-
(11 898 554)	-	-	( 600 000)	-
17 628 912	-	17 628 912	-	-
<b>387 599 154</b>	<b>70 000 000</b>	<b>17 628 912</b>	<b>(11 898 554)</b>	<b>16 835 501</b>
				<b>200 000 000</b>
				<b>2006/6/30</b>
366 774 420	70 000 000	-	(17 732 323)	18 102 950
( 632 843)	-	-	( 632 843)	-
( 677 712)	-	-	( 677 712)	-
( 500 000)	-	-	( 500 000)	-
( 500 729)	-	-	( 500 729)	-
18 935 327	-	18 935 327	-	-
<b>383 398 463</b>	<b>70 000 000</b>	<b>18 935 327</b>	<b>(18 233 052)</b>	<b>16 292 395</b>
				<b>96 403 793</b>
				<b>200 000 000</b>
				<b>2007/6/30</b>
				<b>الرصيد في</b>

\* الإضافات المرفقة من رقم <1> إلى رقم <5> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقديرًا منها

## شركة تبوك للتنمية الزراعية

### شركة مساهمة سعودية

#### بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) للفترة المالية

المنتهية في 30 يونيو ٢٠٠٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

#### ١ - نبذة عن الشركة :

اسم الشركة : شركة تبوك للتنمية الزراعية " تادكو ".

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

النوعية : بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (م / ١١) بتاريخ ٧ جمادي الثاني ١٤٠٣.

السجل التجارى : رقم ٣٥٥٠٥٤٠٢ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤.

النشاط : يتمثل نشاط الشركة في الإنتاج والتصنيع الزراعي وتسويق منتجاتها.

الفروع : للشركة أربعة فروع بالمناطق والمدن التالية :

جدة ، الرياض ، الدمام ، تبوك .

#### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها بالمملكة العربية السعودية وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

#### ١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها مع إفتراض إستمرارية النشاط .

#### ٢/٢ تحقيق الإيراد :

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء ، كما يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات التي تم الاتفاق عليها مع العملاء بموجب عقود غير قابلة للنقض أو الإلغاء وتدرج المنتجات التي لم تسلم للعملاء بموجب تلك العقود كبضاعة أمانة ضمن المخزون بسعر البيع ويتم تكوين مخصص لمقابلة جميع المصاريف التي قد تتحملها الشركة لحين إتمام التسليم وهذا لا يشمل محصول القمح الذي يتم توريده لصومام الدولة.

#### ٣/٢ تكاليف المبيعات :

يتم احتساب تكاليف المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة حيث يتم تحديدها بالتكاليف الفعلية المباشرة والتي تتضمن على تكاليف المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموارد الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريف غير المباشرة .

#### ٤/٢ المصاريف العمومية والإدارية :

يتم إثبات المصاريف العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم في نهاية الفترات المالية استنزال جزء من تلك المصاريف وتحديدها على تكاليف أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى عمر الافتراضي للإنتاج التجاري والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بنسبة تكاليف التشغيل للأشجار في طور النمو خلال الفترة إلى إجمالي تكاليف التشغيل خلال الفترة.

## ٥ المصاروفات التسويقية :

يتم إثبات المصاروفات البيعية والتسويقية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم في نهاية الفترات المالية استرداد جزء من تلك المصاروفات وتحميلها على تكفة أشجار الفاكهة في طور النمو والتي لم تصل إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري والمدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ وذلك بنسبة مبيعات الفاكهة للأشجار في طور النمو خلال الفترة إلى إجمالي مبيعات الفاكهة خلال الفترة.

## ٦/٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون للبنود التالية بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة كما يلي:

- مخزون المواد والمستلزمات والمهمات وقطع الغيار باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
- الانتاج التام بتكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصاروفات التشغيل المباشرة وغير مباشرة.

## ٧/٢ مشروع الفاكهة :

تظهر أشجار الفاكهة التي لم تصل بعد إلى العمر الافتراضي للإنتاج التجاري ضمن المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم خصم تكاليف الأشجار المزالة منها من قيمة مبيعات منتجات الأشجار في طور النمو ، وتستخدم بقيمة تلك المبيعات في تخفيض تكفة الأشجار في طور النمو ، وعند وصول أشجار الفاكهة إلى عمر الانتاج التجاري تحول إلى الأصول الثابتة بصافي تكلفتها وتحسب استهلاكاتها وفقاً للعمر الانتاجي المتوقع وترج إيراداتها ومصاريفها ضمن نتائج الأعمال.

## ٨/٢ الأصول الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً للنسب الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما يلي:

<u>نسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
%١٥ , %١٠	معدات الزراعة
%١٧ , %١٠	مولادات كهربائية أو مضخات
%٧,٥ , %١٠	تجهيز الأبار والرشاشات
%٢٠ إلى %٤	مباني وإنشاءات
%٢٥	سيارات
%١٧	أثاث وتركيبات
%١٢,٥ , %١٧	معدات المكاتب والعيادة الطبية
%١٠ , %١٥	معدات وآلات الورش
%١٠	محطة تنقية البذور
%١٠	شبكة الري لمشروع الفاكهة
%١٠	مخازن التبريد
%١٠	البيوت البلاستيكية
%١٠	مصنع صناديق البوليسترین
%١٠	معصرة الزيتون
%٦,٥ إلى %٢,٥	أشجار الفاكهة

## ٩/٢ مخصصات العاملين:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية لنظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات العاملين للإجازات وتذاكر السفر وإدراجها ضمن المصاريف المستحقة خلال العام.

## ١٠/٢ الاستثمارات:

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة السوقية ويتم إثبات الفرق بين القيمة السوقية و التكلفة بحساب مجموع الارباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ، ويتم ادراج الارباح والخسائر المحققة في قائمة الدخل بعض تسوية الارباح والخسائر غير المحققة المتعلقة بها.  
ويتم تسجيل استثمارات الشركة في الشركات الأخرى بالتكلفة التاريخية ، ويتم تكوين مخصصات لمقابلة الانخفاض الدائم في قيمة تلك الاستثمارات ، ويتم تسجيل العائد منها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

## ١١/٢ الاحتياطيات:

يتم تكوين الاحتياطيات طبقاً لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

## ١٢/٢ الزكاة الشرعية:

تحسب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتحمل الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

## ١٣/٢ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل . وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

## -٣ رأس المال المصرح به والمدفوع :

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ويتمثل في ٢٠ مليون سهم بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد.

## -٤ مجمع أرباح و خسائر - غير محققة :

يتمثل مجمع أرباح و خسائر - غير محققة في الفرق بين تكلفة الاقتضاء للاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الأوراق المالية والقيمة السوقية لهذه الاستثمارات في تاريخ اعداد المركز المالي.

## -٥ نتائج الأعمال الأولية :

إن نتائج الأعمال للقوائم المالية الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.

=====