OSAMA A. EL KHEREIJI
Certified Public Accountants & Management Consultants

أسامة عبدالله الخريجي
محاسبون قانونيون واستشاريون إداريون

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

ترخيص رقم «١٥٤»
ص.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٠٠٠٨٥ / ٦٦٧٠٦٩٢
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠
جدة المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمى شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

لقد فحصنا قائمة المركز المالى الأولية لشركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير فى حقوق المساهمين الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصًا محدودًا وفقاً لمعيار فحص التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين فى المنشأة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التى تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ــ والتى تهدف اساسًا الى ابداء الرأى فى القوائم المالية ككل ــ لذا فأننا لا نبدى مثل هذا الرأى.

وبناءًا على الفحص المحدود الذى قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكى تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

التاريخ : ١٧ شوال ١٤٢٨هـ
الموافق : ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٧م

أسامة عبدالله الخريجي
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (١٥٤)

نائب رئيس مجلس الإدارة	المدير المالي	الرئيس التنفيذي
محمد العبد الله الراجحي	عبد القادر حسن علي	سعد محمد السواط
عضو مجلس الإدارة المفوض		الرئيس التنفيذي

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأوليـــــة (غير مدققة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

العملة المستخدمة : ريال سعودي

	ايضاح رقم	2007/9/30	2006/9/30
الأصول المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك		13 519 840	16 709 947
مرابحات إسلامية		5 000 000	19 617 385
ذمم مدينة تجارية (بالصافي)		8 632 243	10 359 631
مخزون (بالصافي)		77 922 402	70 138 635
أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً		10 109 808	9 262 478
أصول ثابتة معدة للبيع		699 226	1 542 165
إجمالي الأصول المتداولة		**115 883 519**	**127 630 241**
الالتزامات المتداولة :			
ذمم دائنة		18 265 757	14 184 161
أرصدة دائنة أخرى ومصروفـات مستحقة		9 433 548	8 385 133
دائنو توزيعات		19 805 966	19 201 909
أقساط قروض تستحق السداد خلال عام		937 500	937 500
مخصص الزكاة		1 295 547	1 833 999
اجمالي الالتزامات المتداولة		**49 738 318**	**44 542 702**
رأس المال العامل		**66 145 201**	**83 087 539**
أصول طويلة الأجل			
إستثمارات في شركات		18 032 800	412 800
إستثمارات في صناديق إستثمار في أوراق مالية إسلامية		17 752 104	28 165 475
مشروعات تحت التنفيذ		55 664 963	48 575 187
الأصول الثابتة (بالصافى)		235 600 260	232 547 045
مجموع الأصول طويلة الأجل		**327 050 127**	**309 700 507**
إجمالى الاستثمار		**393 195 328**	**392 788 046**
الالتزامات غير المتداولة :			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		6 139 886	5 575 856
أقساط قروض طويلة الاجل		3 750 000	4 687 500
		9 889 886	**10 263 356**
حقوق المساهمين :			
رأس المال	(3)	200 000 000	200 000 000
احتياطيات		96 403 793	95 033 295
الأرباح المبقاة		16 074 494	16 810 595
مجمع أرباح وخسائر- غير محققة	(4)	(16 800 371)	(13 887 000)
صافي ربح الفترة	(5)	17 627 526	14 567 800
هبة الحكومة		70 000 000	70 000 000
إجمالى حقوق المساهمين		**383 305 442**	**382 524 690**
إجمالى الألتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين		**393 195 328**	**392 788 046**

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٥> جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخـــل الأوليـــــة (غير مدققة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

العملة المستخدمة: ريال سعودي

	الفترة الاولية		من بداية العام	
	من ٢٠٠٧/٧/١ الى ٢٠٠٧/٩/٣٠	من ٢٠٠٦/٧/١ الى ٢٠٠٦/٩/٣٠	من ٢٠٠٧/١/١ الى ٢٠٠٧/٩/٣٠	من ٢٠٠٦/١/١ الى ٢٠٠٦/٩/٣٠
صافى المبيعـــــــــات	29 304 244	32 100 999	105 793 184	101 940 731
تكلفة الإنتاج التـــام المبـــــــاع	(13 867 733)	(18 182 307)	(56 880 182)	(60 856 859)
مجمـــــل الربـــــح	**15 436 511**	**13 918 692**	**48 913 002**	**41 083 872**
مصروفات النشاط				
مصـــروفـــات التسويق	(11 424 170)	(12 992 080)	(22 367 044)	(21 644 280)
مصروفات عمومية وإدارية	(4 852 802)	(3 946 858)	(8 306 074)	(7 541 080)
صافي (خسارة) / ربح النشاط	**(840 461)**	**(3 020 246)**	**18 239 884**	**11 898 512**
خسائر إستبعادات أصول ثابتة	(525 113)	--	(525 113)	(551 311)
أرباح بيع إستثمارات في صناديق الإستثمار – محققة	61 732	311 008	531 336	4 552 572
ايرادات أخرى	353 498	138 784	676 966	502 026
صـــافي (خسارة) / الربح قبل الزكاة	**(950 344)**	**(2 570 454)**	**18 923 073**	**16 401 799**
مخصص الزكاة	(357 457)	(490 656)	(1 295 547)	(1 833 999)
صافي (خسارة) / ربح الفترة	**(1 307 801)**	**(3 061 110)**	**17 627 526**	**14 567 800**
نصيب السهم من صافي الربح	**(0.07)**	**(0.15)**	**0.88**	**0.73**

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٥> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

العملة المستخدمة : ريال سعودي

	من ٢٠٠٧/١/١ الى ٢٠٠٧/٩/٣٠	من ٢٠٠٦/١/١ الى ٢٠٠٦/٩/٣٠
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية	18 923 073	16 401 799
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى التدفقات النقدية		
الناشئة من أنشطة التشغيل :		
استهلاك الأصول الثابتة	18 832 618	16 889 244
تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة	1 043 941	811 614
خسائر رأسمالية	525 113	--
	39 324 745	**34 102 657**
التغيرات فى بنود رأس المال العامل		
الاستثمارات قصيرة الاجل	28 116 346	8 264 743
الذمم المدينة	4 480 600	5 943 502
مخزون	(9 501 433)	(5 864 733)
أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما	(1 708 129)	(4 148 231)
ذمم دائنة	2 254 437	338 131
أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة	(2 237 483)	(3 884 530)
استخدام مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(614 475)	(915 611)
المسدد من الزكاة الشرعية	(2 017 153)	(2 821 203)
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	**58 097 455**	**31 014 725**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(21 393 886)	(8 709 431)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	135 000	--
إستثمارات في شركات	(17 600 000)	--
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	**(38 858 886)**	**(8 709 431)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
أقساط قروض مسددة	(937 500)	(937 500)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(19 975 450)	(13 225 537)
تسويات سنوات سابقة	(2 028 456)	(426 794)
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	**(22 941 406)**	**(14 589 831)**
صافى التدفقات النقدية	(3 702 837)	7 715 463
رصيد النقدية فى أول الفترة	17 222 677	8 994 484
رصيد النقدية فى أخر الفترة	**13 519 840**	**16 709 947**

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٥> جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية(غير مدققة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

العملة المستخدمة : ريال سعودي

	رأس المـــال	احتياطيات	أرباح مبقاة	أرباح/ خسائر استثمارات (غير محققة)	صافي ربح الفترة	هبة الحكومة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٠٦/١/١	**200 000 000**	**95 033 295**	**17 237 389**	–	–	**70 000 000**	**382 270 684**
تسويات سنوات سابقة	–	–	173 206	–	–	–	173 206
مكافأه أعضاء مجلس الادارة	–	–	(600 000)	–	–	–	(600 000)
خسائر استثمارات (غير محققة)	–	–	–	(13 887 000)	–	–	(13 887 000)
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	14 567 800	–	14 567 800
الرصيد فى ٢٠٠٦/٩/٣٠	**200 000 000**	**95 033 295**	**16 810 595**	**(13 887 000)**	**14 567 800**	**70 000 000**	**382 524 690**
الرصيد فى ٢٠٠٧/١/١	**200 000 000**	**96 403 793**	**18 102 950**	**(17 732 323)**	–	**70 000 000**	**366 774 420**
تسويات سنوات سابقة	–	–	(750 742)	–	–	–	(750 742)
فروقات زكوية عن سنوات سابقة	–	–	(677 714)	–	–	–	(677 714)
مكافأه أعضاء مجلس الادارة	–	–	(600 000)	–	–	–	(600 000)
أرباح استثمارات (غير محققة)	–	–	–	931 952	–	–	931 952
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	17 627 526	–	17 627 526
الرصيد فى ٢٠٠٧/٩/٣٠	**200 000 000**	**96 403 793**	**16 074 494**	**(16 800 371)**	**17 627 526**	**70 000 000**	**383 305 442**

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٥> جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة تبوك للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية

المنتهية في 30 سبتمبر ٢٠٠٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

١ - **نبذة عن الشركـــة :**

اســم الشــركة : شركة تبوك للتنمية الزراعية " تادكو ".

الكيان القانــوني : شركة مساهمة سعودية .

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

السجل التــجارى : رقم ٣٥٥٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤.

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

الفـــــــــروع : للشركة اربعة فروع بالمناطق والمدن التالية :

جدة ، الرياض ، الدمام ، تبوك .

٢- **أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 المصروفات التي قد تتحملها الشركة لحين إتمام التسليم وهذا لا يشمل محصول القمح الذي يتم توريده لصوامع الدولة.

٣/٢ **تكلفة المبيعات :**

يتم احتساب تكلفة المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة حيث يتم تحميلها بالتكاليف الفعلية المباشرة والتي تشتمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريف غير المباشرة .

٤/٢ **المصروفات العمومية والإدارية :**

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

٥/٢ **المصروفات التسويقية :**

يتم إثبات المصروفات البيعية والتسويقية وفقاً لأساس الاستحقاق ، كما يتم في نهاية الفترات المالية استنزال جزء من تلك المصروفات وتحميلها على تكلفة 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 **المخـــــزون :**

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 مصروفات التشغيل المباشرة والغيرمباشرة.

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 تكلفة بقيمة الأشجار في طور النمو ، وعند وصول أشجار الفاكهة إلى عمر الإنتاج التجاري تحول إلى الأصول الثابتة بصافي تكلفتها وتحتسب استهلاكاتها وفقاً للعمر الأنتاجي المتوقع وتدرج 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 الإنتاجي المقدرلها وفقاً للنسب الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما يلي:

البيان	نسبة الاستهلاك
معدات الزراعية	١٠% ، ١٥%
مولدات كهربائية أو مضخات	١٠% ، ١٧%
تجهيز الأبار والرشاشات	١٠% ، ٧.٥%
مباني وإنشاءات	٤% إلى ٢٠%
سيارات	٢٥%
أثاث وتركيبات	١٧%
معدات المكاتب والعيادة الطبية	١٧% ، ١٢.٥%
معدات وآلات الورش	١٥% ، ١٠%
محطة تنقية البذور	١٠%
شبكة الري لمشروع الفاكهة	١٠%
مخازن التبريد	١٠%
البيوت البلاستيكية	١٠%
مصنع صناديق البوليسترين	١٠%
معصرة الزيتون	١٠%
أشجار الفاكهة	٢.٥% إلى ٦.٥%

٩/٢ **مخصصات العاملين:**

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

١٠/٢ **الإستثمارات:**

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الاوراق المالية بالقيمة السوقية ويتم اثبات الفرق بين القيمة السوقية و التكلفة بحساب مجمع الارباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ، ويتم ادراج الارباح والخسائر المحققة في قائمة الدخل بعض تسوية الأرباح 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:**

تحتسب 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 المالى 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 وخسائر – غيرمحققة :**

يتمثل مجمع أرباح وخسائر – غيرمحققة في الفرق بين تكلفة الاقتناء للاستثمارات المتاحة للبيع وصناديق الاستثمار في الاوراق 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.

==========