

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس

صفحة

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٢
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة ٣
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة ٤
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة ٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة ٦
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ١٩-٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

الى السادة المساهمين
شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
شركة مساهمة سعودية
تبوك - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشأن البهم مجتمعين "المجموعة") والمشتمة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٦) والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والمتعلقة باستثمارات في شركات زميلة فلم نحصل على القوائم المالية لكل من شركة شرق آسيا للاستثمار الزراعي وشركة الخليج لتكنولوجيا الطاقة المستدامة (تحت التصفية) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والتي تم تسجيل خسائر هبوط بأجمالي قيمة الاستثمار، وعليه لم نتحقق من نتائج أعمال هذه الشركات والالتزامات التي قد تنشأ عليها وأي تعديلات قد تؤثر على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، كما قامت إدارة المجموعة باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة حفاظاً على حقوق مساهمي المجموعة عن استثمارها بشركة شرق آسيا للاستثمار الزراعي.

تضمنت القوائم المالية لشركة مصادر الاعلاف الزراعية "شركة تابعة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م التحفظات التالية من قبل المراجع الخارجي وهي ان جميع الممتلكات والآلات والمعدات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي مسجلة باسم أحد الشركاء ولم يتم نقل ملكية تلك الأصول إلى الشركة، ان جميع الاحداث التشغيلية والمالية والأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية تتم أو مسجلة باسم طرف ذو علاقة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغ إجمالي أصول شركة مصادر الاعلاف الزراعية المتضمنة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مبلغ ٦٥,٣ مليون ريال سعودي، وإجمالي التزاماتها مبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي وصافي حقوق ملكيتها مبلغ ٤٦,٢ مليون ريال سعودي وإيراداتها مبلغ ٤٤,٨ مليون ريال سعودي وإجمالي مصاريفها مبلغ ٤٥,٦ مليون ريال سعودي.

كما هو مبين بالإيضاحين رقم (٥) و (١٤) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استلمت الشركة قرار موافقة وزارة البيئة والمياه والزراعة على تملك مساحة الارض المحيطة والبالغة ٢١,٤ ألف هكتار من اجمالي أرض الشركة المسجلة في الدفاتر بمساحة ٣٥ ألف هكتار ولم تقوم الشركة بدراسة وتحديد الأثر المالي الذي سترتب على تخفيض ممتلكات وآلات ومعدات نتيجة إستبعاد مساحة من قيمة الأرض غير المحيطة بأي موجودات عليها لن يتم الاستفادة منها مستقبلاً.

ونتيجة لكل هذه الأمور أعلاه لم نتحقق من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات ربما كان من الضروري إدخالها على كل من قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المنتهية في ذلك التاريخ لكل من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية.

استنتاج متحفظ

استناداً إلى فحصنا وباستثناء الأمور الموضحة في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معده من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م هي أول قوائم مالية موحدة ربع سنوية تصدرها المجموعة عن التسعة أشهر وعليه فإن أرقام المقارنة لكل من قائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير موحدة (إيضاح ١٥). كما لم تقوم الشركة بإصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٢٠٪ من رأس المال مما يتطلب من المجموعة وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية والتي بلغت خسائرها المتراكمة أكثر من ٢٠٪ الاعلان عن ذلك على ان يتضمن الاعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها في رأس المال والاسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٤٢/٠٣/٢٣ هـ
الموافق : ٢٠٢٠/١١/٠٩ م

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

كمافي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣١١,٢١٦,٢٩٤	٢٩٥,٩١٩,١٧٨	(٥)	الموجودات غير المتداولة
١٣,٨٩٤	١٠,٦٨٨		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٥٦٤,٢٧٦	٢,٧٧٥,٣٣٧	(٦)	أصول غير ملموسة، صافي
١٤٩,٩٤٠	١٣٢,٩٠١		موجودات حيوية، صافي
٤٠,٧٦٤,٠٥٠	٥٥,١٤٤,٩٤١	(٧)	أصول حق استخدام
-	٤١٢,٨٠٠	(٨)	مشاريع تحت التنفيذ، صافي
٣٥٣,٧٠٨,٤٥٤	٣٥٤,٣٩٥,٨٤٥		إستثمارات
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٥,٣١٠,٩٥٨	٥٠,٤٥٧,٢٦٧		الموجودات المتداولة
٢٣,٢٦٩,٨٣١	١٨,٤٤٣,٣٥١		مخزون، صافي
٢٤,٠٢٥,٤٦٨	٢٩,٥٢٢,٨٢٢		موجودات حيوية - محاصيل
٨,٦٢١,٨٦٤	-		مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
-	٣٧٥,٧٢٥		إستثمارات مراحات قصيرة الأجل
١,٣٨٧,٢٧٨	١,٣٨٧,٢٧٨		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٢٠,٥١٦,٨٥٢	٢٧,١٤٠,٥١٥		ممتلكات وآلات ومعدات معدة للبيع
٢٠,٦٥٠,٦٢٩	١٠,٤٩٢,٦٤٤		ذمم مدينة تجارية، صافي
١٣٥,١٩٧,٨٨٠	١٣٧,٨١٩,٦٠٢		نقد وما في حكمه
٤٨٨,٩٠٦,٣٣٤	٤٩٢,٢١٥,٤٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤١,٧٦٧,٠٠٠	(١)	حقوق الملكية والمطلوبات
٦٨,٠١٩,٨٢١	٦٨,٠١٩,٨٢١		حقوق الملكية
١,٨٥٨,٧٣٤	١,٨٥٨,٧٣٤		رأس المال
٢,٥٣٠,٨٧٣	٢,٠٨٠,٣٦٠		احتياطي نظامي
(٢٤٢,٤٤٥,٨٢٦)	(٥١,٤٥٥,٣٢٨)		احتياطيات أخرى
٢٧٩,٩٦٣,٦٠٢	٢٦٢,٢٧٠,٥٨٧		التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر
١١,٠٩٦,٢٥٦	١٢,٣٥٦,٤٢١		خسائر مترجمة
٢٩١,٠٥٩,٨٥٨	٢٧٤,٦٢٧,٠٠٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٤٠,١٦,٥١٢	١٧,٥٩٦,٦١٣		المطلوبات غير المتداولة
٩,٨٣٦,٠٠٧	٩,٣٠٧,٩١٧		قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٤٥,٦٤٢	١٣٥,٤٠٧		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٨١٢,٦٦٥		التزامات عقود إيجار - الجزء غير متداول
١٣,٩٩٨,١٦١	٢٧,٨٥٢,٦٠٢		إيرادات مؤجلة - قرض حكومي
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨,٨٥٠,٠٠٠	١٨,٨٥٠,٠٠٠		المطلوبات المتداولة
٧,٦٣٩,٠٠٨	٦,٩٧٣,٣٤٢		مخصص ضمان قرض في شركة زميلة
١٤,٨٣٧,٦٢٧	٤,٧٣٩,٦٨٣		تسهيلات بنكية
٩,٣٠٩	٩,٣٠٩		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٦,٨٧٣,٢٢٦	٤٨,٥١٦,٣١٧		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣٣,٦٨٣,٧٨٤	٢٧,٧٥٦,٥٤٢		ذمم دائنة تجارية
٢٩,٨١٦,٧٠٦	٤٧,٥٧٨,٢٩٤		مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٢٣,٠٨١,٦٩٤	٢٣,٢٠٤,١٥٧		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩,٠٥٦,٩٦١	١٢,١٠٨,١٩٣	(١٣)	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
١٨٣,٨٤٨,٣١٥	١٨٩,٧٣٥,٨٣٧		زكاة
١٩٧,٨٤٦,٤٧٦	٢١٧,٥٨٨,٤٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٨٨,٩٠٦,٣٣٤	٤٩٢,٢١٥,٤٤٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض: يوسف عبدالله الراجحي

التوقيع:

الرئيس التنفيذي: فهد عبدالله آل سميح

التوقيع:

رئيس القطاع المالي المكلف: حسام الدين مختار

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٩٨,٧١٦,٥٨٦	١١٩,٣٦٩,٣٩٤	٥٠,٦٦٨,٩٤٥	٤٧,٣٩٤,٣٦٩	لايرادات بالصافي
(٨٩,٣١٢,٧٧٠)	(٩٣,٩٧٦,٣١٠)	(٤٣,٥٣٨,٥٥٧)	(٣٨,٠٨٥,٣٢٢)	كلفة الإيرادات
(١١,٤٨٧,٨٠٠)	(٢,٥٥١,١٢١)	١١,٧٩١,٠٧٦	-	صافي تقييم وهبوط في قيمة مخزون محاصيل عند قطة الحصاد
(٤,٣٠٠,٤٠٠)	-	-	-	هبوط في قيمة الموجودات الحيوية
(٢٠,٦٩٩,٠٩٢)	-	(٢٠,٦٩٩,٠٩٢)	-	هبوط في قيمة المخزون
(٢٧,٠٨٣,٤٧٦)	٢٢,٨٤١,٩٦٣	(١,٧٧٧,٦٢٨)	٩,٣٠٩,٠٤٧	جمل الربح (الخسارة)
(٢٨,١٦٧,١٨٦)	(٢١,١٥١,٩٤٣)	(١٢,٣٥٥,٣٦٥)	(٨,٩٢٠,١٩٢)	صاري بيع وتوزيع
(١١,٧٧٤,٢٢٨)	(١٥,٢٨٨,١٨٦)	(٣,٠٧٨,٥٧٨)	(٥,٢١٨,٧٥٧)	صاري إدارية وعمومية
(٦٧,٠٢٤,٨٩٠)	(١٣,٥٩٨,١٦٦)	(١٧,٢١١,٥٧١)	(٤,٨٢٩,٩٠٢)	لخسارة من التشغيل
(٤٢,٢٣٠,٠٥٨)	-	(٢٤,٤١٤,٥١٣)	-	هبوط في قيمة مشاريع رأسمالية
(١٨,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	خصص ضمان قرض في شركات زميلة
-	-	-	-	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	هبوط في قيمة الذمم المدينة الأخرى
(٥,٤٧٦,٢٩١)	٤١٣,٢٠٧	(٥,٢٢٦,٢٩١)	٤١٣,٢٠٧	رد هبوط في شركات زميلة
٦٩٨,٠٨٩	١٠٢,١٧١	١٩١,٤١٦	٨,٧٠٦	ربح استثمار مرابحات قصيرة الأجل
(١,٥٧٦,٩٤٨)	(٩٦٤,٣٣٧)	(٤٣٣,٦٥١)	(٥٥٩,٣٩٦)	كالف تمويلية
١,٧١٥,٩٤٢	١,١٤٣,٨٧٠	١,١٠٣,٣٠٧	(٢٩٢,٤٤١)	يرادات / مصاري أخرى، صافي
(١٣٥,٧٤٤,١٥٦)	(١٢,٩٠٣,٢٥٥)	(٤٨,٩٩١,٣٠٣)	(٥,٢٥٩,٨٢٦)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
(٦,٦٥٢,٠٥٢)	(٤,٩٤٢,٦٩١)	(٥,٦٤٤,٢٦١)	(٩٧٣,٤٣٤)	لزكاة (١٣)
(١٤٢,٣٩٦,٢٠٨)	(١٧,٨٤٥,٩٤٦)	(٥٤,٦٣٥,٥٦٤)	(٦,٢٣٣,٢٦٠)	صافي خسارة الفترة
نود الدخل الشامل الآخر				
لبنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن لأرباح أو الخسائر:				
(١٣,٧٦١)	(٤٥٠,٥١٣)	(١٣,٧٦١)	٣٨٩,٤٣٤	خسائر) إكتوارية من إعادة قياس التزامات مكافأة هياة الخدمة للموظفين
(١٤٢,٤٠٩,٩٦٩)	(١٨,٢٩٦,٤٥٩)	(٥٤,٦٤٩,٣٢٥)	(٥,٨٤٣,٨٢٦)	جمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٤,٧٣)	(٠,٦١)	(١,٨)	(٠,٠٥)	نسارة السهم الاساسية من صافي خسارة الفترة (٩)
نسارة الفترة العائد إلى:				
(١٤٢,٢١٥,٢٣٦)	(١٨,١٩٥,٣٨٤)	(٥٥,٦٧٠,٩٦٠)	(٦,٩٥٦,٤١٠)	لمساهمين في الشركة
(١٨٠,٩٧٢)	٣٤٩,٤٣٨	١,٠٣٥,٣٩٦	٧٢٣,١٥٠	عقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٢,٣٩٦,٢٠٨)	(١٧,٨٤٥,٩٤٦)	(٥٤,٦٣٥,٥٦٤)	(٦,٢٣٣,٢٦٠)	
لخسارة الشاملة العائدة إلى:				
(١٤٢,٢٢٨,٩٩٧)	(١٨,٦٤٥,٨٩٧)	(٥٥,٦٨٤,٧٢١)	(٦,٥٦٦,٩٧٦)	لمساهمين في الشركة
(١٨٠,٩٧٢)	٣٤٩,٤٣٨	١,٠٣٥,٣٩٦	٧٢٣,١٥٠	عقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٢,٤٠٩,٩٦٩)	(١٨,٢٩٦,٤٥٩)	(٥٤,٦٤٩,٣٢٥)	(٥,٨٤٣,٨٢٦)	

عضو مجلس الإدارة المفوض: يوسف عبدالله الراجحي

الرئيس التنفيذي: فهد عبدالله آل سميح

رئيس القطاع المالي المكلف: حسام الدين مختار

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم	التغيرات			احتياطي نظامي	رأس المال
			حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة		
٤٥٨,١٧٠,٦٤٠	-	٤٥٨,١٧٠,٦٤٠	(٦١,٧٠٧,٩١٥)	-	١,٨٥٨,٧٣٤	٦٨,٠١٩,٨٢١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤٦,٥١١,٤٦٩)	-	(١٤٦,٥١١,٤٦٩)	(١٤٦,٥١١,٤٦٩)	-	-	-	-
(١٣,٧٦١)	-	(١٣,٧٦١)	(١٣,٧٦١)	-	-	-	-
(١٤٦,٥٢٥,٢٣٠)	-	(١٤٦,٥٢٥,٢٣٠)	(١٤٦,٥٢٥,٢٣٠)	-	-	-	-
٣١١,٦٤٥,٤١٠	-	٣١١,٦٤٥,٤١٠	(٢٠,٨٠٢,٣٣١,٤٥٥)	-	١,٨٥٨,٧٣٤	٦٨,٠١٩,٨٢١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩١,٠٥٩,٨٥٨	١١,٠٩٦,٢٥٦	٢٧٩,٩٦٣,٦٠٢	(٢٤٢,٤٤٥,٨٢١)	٢,٥٣٠,٨٧٣	١,٨٥٨,٧٣٤	٦٨,٠١٩,٨٢١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٥٢,٨٨٢	-	٩٥٢,٨٨٢	٩٥٢,٨٨٢	-	-	-	-
٢٩٢,٠١٢,٧٤٠	١١,٠٩٦,٢٥٦	٢٨٠,٩١٦,٤٨٤	(٢٤١,٤٩٢,٩٤٤)	٢,٥٣٠,٨٧٣	١,٨٥٨,٧٣٤	٦٨,٠١٩,٨٢١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٧,٨٤٥,٩٤٦)	٣٤٩,٤٣٨	(١٨,١٩٥,٣٨٤)	(١٨,١٩٥,٣٨٤)	-	-	-	-
(٤٥٠,٥١٣)	-	(٤٥٠,٥١٣)	-	(٤٥٠,٥١٣)	-	-	-
(١٨,٢٩٦,٤٥٩)	٣٤٩,٤٣٨	(١٨,٦٤٥,٨٩٧)	(١٨,١٩٥,٣٨٤)	(٤٥٠,٥١٣)	-	-	-
٩١٠,٧٢٧	٩١٠,٧٢٧	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٢٠,٨٠٢,٣٣١,٤٥٥	-	-	-	(٢٠,٨٠٢,٣٣١,٤٥٥)
٢٧٤,٦٢٧,٠٠٨	١٢,٣٥٦,٤٢١	٢٦٢,٢٧٠,٥٨٧	(٥١,٤٥٥,٣٢٨)	٢,٠٨٠,٣٦٠	١,٨٥٨,٧٣٤	٦٨,٠١٩,٨٢١	٢٤١,٧٦٧,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩م	٢٠٢٠م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(١٣٩,٨٥٩,٤١٧)	(١٢,٩٠٣,٢٥٥)		
٢١,٢٥٣,٥٨٠	٢١,٨٩٢,٢٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
١٨٥,١٩٢	١٨٦,١١٧	تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
-	١٧,٠٣٩	إستهلاك موجودات حيوية	إستهلاك أصول حق إستخدام
١,٨٧٠,٩٨٨	١,٧٩٧,١٥٥	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المكون خلال الفترة	هبط في قيمة الذمم المدينة الأخرى
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	إستثمارات في أدوات حقوق الملكية	هبط مشاريع رأسمالية
٤٢,٢٣٠,٠٥٨	(٤١٢,٨٠٠)	خسائر تقييم إستثمارات في شركات زميلة وتابعة	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
٥,٤٧٦,٢٩١	-	مخصص ضمان قروض في شركات زميلة - المكون خلال الفترة	إطفاء أصول غير ملموسة
٤,٣٤٦,٦١٢	-	أرباح تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	خسائر هبوط في قيمة الموجودات الحيوية
١٨,٨٥٠,٠٠٠	٣,٢٠٦	صافي تقييم وهبوط في قيمة مخزون محاصيل عند نقطة الحصاد	هبوط في قيمة المخزون
-	-	(أرباح) إستثمارات مباحات قصيرة الأجل	تسويات الارصدة الافتتاحية
(٣,١١٨)	٩٥٢,٨٨٢	التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية	مخزون
٤,٣٠٠,٤٠٠	٢,٣٠٢,٥٧٠	ذمم مدينة تجارية	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٤٨٧,٨٠٠	(٦,٦٢٣,٦٦٣)	مستحق من أطراف ذوي علاقة	موجودات حيوية
٢٠,٦٩٩,٠٩٢	(٥,٤٩٧,٣٥٤)	ذمم دائنة تجارية	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٦٩٨,٠٨٩)	(٣٧٥,٧٢٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
-	٤,٨٢٦,٤٨٠	التزامات مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	زكاة مدفوعة
-	١,٦٤٣,٠٩١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٦٧,٥٣٥)	(٥٠,١٦,٥١٥)	متحصل من إستثمارات في مباحات قصيرة الأجل	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٣,٢٤٤,٤٦٦	١٧,٧٦١,٥٨٨	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات	إضافات موجودات حيوية
٢,٥٥٧,٦٨٩	(١٠,٢٣٥)	إستبعاد موجودات حيوية	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٠٧٤,٨٣٧)	(٢,٧٧٥,٧٥٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	متحصل من قروض طويلة الأجل
(٣,٧٨٥,٢٠٤)	(١,٨٩١,٤٥٩)	المسدد من قروض طويلة الأجل	تسهيلات بنكية
١٧,٩٣٠,٧٤١	١٨,٤٢٦,٧١٨	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	إيرادات مؤجلة
-	-	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧,٤٧٣,٢١٦	١٥,٨٧٩,٢٦٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	(١١,٥٨٤,٤٤٢)	معاملات غير نقدية	تخفيض رأس المال
(٣,٨٤١,٣٧٤)	(٦٦٥,٦٦٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة / مستحق إلى أطراف ذوي علاقة	ممتلكات والآلات ومعدات للبيع
-	-		
(٢,٧٢٣,٤٤٦)	٢٠٨,٢٣٣,٠٠٠		
٢٨,٨٧٠,٨٧٢	٩١٠,٧٢٧		
(١٠,٤٣٩,٤٤٢)	-		
(٩,١٦٥,٣٦٣)	-		
(١,١١١,٨٨٧)	-		
٨,١٥٤,١٨٠	-		
٤٣,٥٠٤,٣٦٣	٣,٧٥١,٦١٩		
(٤٥,٤٨٣,٣٩٥)	٨,٤٢٧,٠١٥		
-	٢,٠٦٥,٦٢٩		
(١٩٤,٠٤٦)	١٠,٤٩٢,٦٤٤		
(٣٤,١٠٤)	-		
(٢,٢٠٧,١٨٢)	-		
٢,٢٢٣,٥٥٢	-		
٣,٢١٦,٢٨٠	-		
٦,٤٣٩,٨٣٢	-		
-	-		
١٣٨,٩٦٦	-		

عضو مجلس الإدارة المفوض: يوسف عبدالله الراجحي

الرئيس التنفيذي: فهد عبدالله آل سميح

رئيس القطاع المالي المكلف: حسام الدين مختار

التوقيع: 

التوقيع: 

التوقيع: 

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

ان شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري الصادر من مدينة تبوك برقم ٣٥٥٠٠٠٥٤٠٣ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٠٤ هـ الموافق ١٦ مايو ١٩٨٤م. تمارس المجموعة نشاطها بموجب القرار الملكي رقم (١١/م) بتاريخ ٢٢ مارس ١٩٨٣م.

يبلغ رأسمال الشركة ٤٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي وبتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠م تم تخفيض رأس المال ليصبح ٢٤١,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي لتغطية خسائر الشركة المتراكمة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في الزراعة المختلطة (إنتاج مختلط بين المحاصيل والحيوانات بدون إنتاج متخصص في المحاصيل والحيوانات)، أنشطة الدعم للإنتاج الحيواني، صناعة الأعلاف المركزة للحيوانات وإدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية).

في مطلع سنة ٢٠٢٠م، تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد المسبب لمرض (كوفيد - ١٩) ويواجه العالم حالياً تطورات متسارعة تتعلق بنفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتسعى الدول ومن ضمنها المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار الفيروس وتخفيف آثاره، ولعل من أهم الإجراءات الاحترازية المتخذة للحد من انتشاره هو الحد من المخالطة والتجمعات المتقاربة بين الناس إلى أقصى درجة بما في ذلك وقف الاجتماعات والاختلاط في أماكن العمل والتسوق وقد تصل تلك الإجراءات في بعض الأحيان إلى فرض منع تجوال كامل. إن مثل هذه الإجراءات على أهميتها قد ألقت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج العام للمجتمع وأثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترة القادمة، وترى إدارة الشركة بأنه لا توجد تأثيرات سلبية على نتائج أعمال الشركة منذ فترة بداية الأحداث حتى تاريخ القوائم المالية.

تتضمن حسابات المجموعة حسابات الفروع التالية:

فرع شركة تبوك للتنمية الزراعية المسجل في مدينة الرياض بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٣٩٥٢٢ صادر بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠١٥م ويتمثل نشاط الفرع في الانتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي والحيواني وتسويق منتجاتها، العمل في مجال التسويق الزراعي بالاستيراد والتصدير للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسلمكية ومشتقاتها.

فرع شركة تبوك للتنمية الزراعية المسجل في مدينة الدمام بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٠٧٤٩٦ صادر بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠١٥م ويتمثل نشاط الفرع في الانتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي والحيواني وتسويق منتجاتها، العمل في مجال التسويق الزراعي بالاستيراد والتصدير للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسلمكية ومشتقاتها.

فرع شركة تبوك للتنمية الزراعية المسجل في مدينة جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٦٢٤٣ صادر بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠١٥م ويتمثل نشاط الفرع في الانتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي والحيواني وتسويق منتجاتها، العمل في مجال التسويق الزراعي بالاستيراد والتصدير للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسلمكية ومشتقاتها.

مصنع شركة تبوك للتنمية الزراعية للفيلين المسجل في مدينة تبوك بموجب سجل تجاري رقم ٣٥٥٠٠٣٣٠١٦ صادر بتاريخ ٢ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢ فبراير ٢٠١٤م ويتمثل نشاط الفرع في انتاج مواد التعبئة والتغليف للمنتجات الزراعية ومشتقاتها.

مصنع الشمال لاستخلاص وتعبئة الزيوت المسجل في مدينة تبوك بموجب سجل تجاري رقم ٣٥٥٠٠٣٣٠١٥ صادر بتاريخ ٢ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢ فبراير ٢٠١٤م ويتمثل نشاط الفرع في إنتاج وتصنيع الزيتون وتسويق منتجاته ومشتقاته والاستيراد والتصدير لمنتجاته.

شركة تبوك للتنمية الزراعية المسجل في مدينة خميس مشيط بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٥٠٦٩٢١٠ صادر بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠١٥م ويتمثل نشاط الفرع في الانتاج الزراعي والحيواني والتصنيع الزراعي والحيواني وتسويق منتجاتها، العمل في مجال التسويق الزراعي بالاستيراد والتصدير للمنتجات الزراعية والنباتية والحيوانية والسلمكية ومشتقاتها.

مشتل شركة تبوك للتنمية الزراعية المسجل في مدينة تبوك بموجب سجل تجاري رقم ٣٥٥٠٠٣٣٣٠١ صادر بتاريخ ٢٤ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٤م ويتمثل نشاط الفرع في انتاج شتلات الفاكهة الحرجية والزينة والعطرية والطبية وتسويق منتجاته ومشتقاته والاستيراد والتصدير لمنتجاته.

تبدأ الفترة المالية الحالية للشركة من ١ يناير ٢٠٢٠م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وتبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة تبوك ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الموحدة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي وبالتالي يجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٣-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية والواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

- إستثمارات مباحات قصيرة الأجل.
- الاعتراف بالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- الأصول الحيوية والتي يمكن قياسها بالقيمة العادلة بشكل موثوق، يتم قياسها بالقيمة العادلة، وفي حال عدم القدرة على قياسها بالقيمة العادلة بشكل موثوق يتم إثباتها بالتكلفة.

٤-٢ أسس توحيد القوائم المالية

أساس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

أ- الشركات التابعة

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتضمن القوائم المالية للشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة والشركات التابعة لها كما في تاريخ التقرير. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة:

- لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛
- يكون لها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- لديها القدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائدها.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدى الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت للشركة المستثمر فيها، يكون لها السيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها القدرة العملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها من جانب واحد. تأخذ الشركة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كانت حقوق التصويت التي تملكها في الشركة المستثمر فيها كافية لإعطائها السيطرة، بما في ذلك:

- حجم ملكية الشركة لحقوق التصويت بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق تصويت الملاك الآخرين؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة، أو حاملي حقوق التصويت الآخرون أو جهات أخرى؛
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها أو ليس لديها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات، بما في ذلك أنماط التصويت في الاجتماعات السابقة لحاملي الأسهم.

**شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)**

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

أساس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية (تتمة)

أ- الشركات التابعة (تتمة)

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة وتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة التي تم حيازتها أو استبعادها خلال السنة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

يتم قيد التغيير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة.

تعود الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم توزيع إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة على مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

إذا فقدت الشركة السيطرة على شركتها التابعة، فإنها تقوم بإلغاء إثبات الموجودات ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة وغيرها من مكونات حقوق الملكية، في حين يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة في الأرباح أو الخسائر. يتم قيد أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

ب- الشركات الزميلة

هي الشركات التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة. هذا بصورة عامة حيث تمتلك المجموعة ما بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بعد إثباتها مبدئياً بالتكلفة.

طريقة حقوق الملكية

وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف بالاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً بعد الاعتراف بحصة الشركة من الأرباح أو الخسائر بعد الاستحواذ على الشركة المستثمر فيها في الأرباح أو الخسائر، كما يتم الاعتراف بحصة الشركة من الدخل الشامل الآخر المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر. في حال الخسارة وتخفيض الحصة في الشركة المستثمر فيها إلى الصفر، يتم الاعتراف بالالتزامات فقط إذا كان هناك التزام لدعم العمليات التشغيلية للجهة المستثمر فيها أو أي تعهدات أو التزامات سداد نيابة عنها. توزيعات الأرباح أو الذمم المدينة من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة يتم تخفيضها من صافي قيمة الاستثمارات.

الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة والمشاريع المشتركة يتم تسجيلها بالقيمة الدفترية للاستثمارات ولا تخضع لاختبار هبوط القيمة بشكل منفصل.

تعكس قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. أي تغيير يطرأ على الدخل الشامل الآخر للجهات المستثمر فيها يتم عرضه كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. بالإضافة لأي تغيير معترف به مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، يجب أن تعترف المجموعة بحصتها في أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، بقائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة. يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة والنتيجة عن العمليات بين المجموعة والشركة الزميلة أو المشروع المشترك بما يتناسب مع حصة المجموعة من هذه الشركات الزميلة أو المشاريع التابعة والمشاركة. يتم اعداد القوائم المالية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك بنفس الفترة المالية للمجموعة.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

ب- الشركات الزميلة (تتمة)

طريقة حقوق الملكية (تتمة)

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات لجعل السياسات المحاسبية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك متوافقة مع سياسات المجموعة. بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري الاعتراف بخسارة هبوط في القيمة لاستثماراتاتها في الشركة الزميلة. وتحدد المجموعة في تاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك قد هبطت قيمته. إذا كان كذلك، فإن المجموعة تقوم باحتساب قيمة الهبوط باعتباره الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة أو المشروع المشترك والقيمة الدفترية لها ويتم الاعتراف بالخسارة على شكل "حصة من الربح بالشركة الزميلة والمشروع المشترك" بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

عند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس والاعتراف بأية استثمارات مبقاه بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بأي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك عند فقد التأثير أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المتبقية والعائدات من التخلص من هذه الاستثمارات في الأرباح أو الخسائر.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية الوارد بينها أدناه ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة":

إسم الشركة	رقم السجل التجاري	الشكل القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
شركة أفاق الغذاء المحدودة	٢٠٥١٢٢٠٤٢١	شركة ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	%٥٠
شركة مصادر الأعلاف الزراعية *	٤٠٣٠٣٢٥٦٤٧	شركة ذات مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠	%٦٠	%٦٠
شركة تبوك للتسويق الزراعي	٣٥٥٠١٢٣٥٣٤	شركة شخص واحد مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة تبوك للمشاتل	٣٥٥٠١٢٣٥٣٥	شركة شخص واحد مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

* تنازلت الشركة عن جميع حصصها بشركة مطاحن الدقيق الفاخر "شركة تابعة" والبالغة ٧٥٠ حصة الى طرف ذو علاقة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وذلك مقابل تأسيس شركة جديدة (شركة مصادر الأعلاف) برأس مال قدره ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي على ان تمتلك الشركة نسبة ٦٠٪ من رأس المال بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تم اصدار السجل التجاري للشركة التابعة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩م وتعمل إدارة المجموعة مع ادارة الشركة التابعة لإنهاء الاجراءات الخاصة بنقل ملكية الاصول وتحويل جميع العمليات المالية والتشغيلية باسم الشركة التابعة.

٣- استخدام الاحكام والتقديرات والإفتراسات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الادارة استخدام أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ان التقديرات الهامة والتي استخدمتها الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

التكلفة	أراضي *	مباني وإنشاءات **	آلات ومعدات ***	آبار وأنظمة ري	وسائل نقل وانتقال	نباتات وأشجار مثمرة	أثاث ومفروشات	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٦٤,٦٢٠,٦٠٠	٣٢٩,٠٤٢,٨٨٦	١٥٧,٥١٣,٦٤٥	٢٣٨,٣٩٥,٤٩٨	٢٥,٠٦٤,٤٤٦	٧٢,٩٨٠,٩٦٢	١٢,٥٦١,٠٠٠	٩٠٠,١٧٩,٠٣٧
إضافات	-	٨١,٩٨٥	٢٣٩,٣٨٦	٣٠٩,٢١٦	٣٢٠,٦١٩	٥,٥٤٨,١٥٨	٩٥,٧٥٣	٦,٥٩٥,١١٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٦٤,٦٢٠,٦٠٠	٣٢٩,١٢٤,٨٧١	١٥٧,٧٥٣,٠٣١	٢٣٨,٧٠٤,٧١٤	٢٥,٣٨٥,٠٦٥	٧٨,٥٢٩,١٢٠	١٢,٦٥٦,٧٥٣	٩٠٦,٧٧٤,١٥٤
الإستهلاك المتراكم								
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	-	١٩٤,١٩٨,٠٢٧	١٠٥,٨٦١,٠٥٦	٢٠٩,٧٧٢,٣٤٤	٢١,٤٩٦,٧٩٢	٤٧,٤٤٤,١٣٢	١٠,١٩٠,٣٩٢	٥٨٨,٩٦٢,٧٤٣
استهلاك الفترة	-	٦,٦٧٩,٩٨١	٧,٢٥٨,٣٢٧	٤,٢٠٠,٣٠٦	٨٣٤,٢٥٢	٢,٦٠٥,٨٤٤	٣١٣,٥٢٣	٢١,٨٩٢,٢٣٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	-	٢٠٠,٨٧٨,٠٠٨	١١٣,١١٩,٣٨٣	٢١٣,٩٧٢,٦٥٠	٢٢,٣٣١,٠٤٤	٥٠,٠٤٩,٩٧٦	١٠,٥٠٣,٩١٥	٦١٠,٨٥٤,٩٧٦
صافي القيمة الدفترية كما في :								
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٦٤,٦٢٠,٦٠٠	١٢٨,٢٤٦,٨٦٣	٤٤,٦٣٣,٦٤٨	٢٤,٧٣٢,٠٦٤	٣,٠٥٤,٠٢١	٢٨,٤٧٩,١٤٤	٢,١٥٢,٨٣٨	٢٩٥,٩١٩,١٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٦٤,٦٢٠,٦٠٠	١٣٤,٨٤٤,٨٥٩	٥١,٦٥٢,٥٨٩	٢٨,٦٢٣,١٥٤	٣,٥٦٧,٦٥٤	٢٥,٥٣٦,٨٣٠	٢,٣٧٠,٦٠٨	٣١١,٢١٦,٢٩٤

* بموجب قرار رئيس الوزراء رقم ١٤١ لسنة ١٩٨٥م (١٤٠٥هـ) تم منح المجموعة ٣٥,٠٠٠ هكتار من الأراضي بشرط استصلاحها واستخدامها في النشاط الزراعي، وهو النشاط الرئيسي للمجموعة. قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٣٠ جمادى الأول ١٤٤٠هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠١٩م، بإجازة تملك الشركات المساهمة الأراضي الزراعية الممنوحة لها بناء على المساحة المحيطة من الأرض وذلك بعد الوفاء بالاجراءات النظامية المتبعة، وبتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٠م قررت وزارة الزراعة والبيئة والمياه تملك شركة تبوك للتنمية الزراعية قطعة الأرض القائمة عليها حيث بلغت إجمالي المساحة المحيطة طبقاً للقرار ٢١٤,٧ مليون متر مربع أي ما يعادل ٢١,٤ ألف هكتار من أصل ٣٥ ألف هكتار وهو إجمالي قيمة المنحة الحكومية، ان المجموعة بصدد المتابعة مع الجهات الحكومية للانتهاء من الإجراءات الخاصة بالتملك كما لم تقم المجموعة باستبعاد قيمة مساحة الارض الغير محياه والممتلكات والآلات والمعدات التي لن يتم الاستفاد منها .

** تتضمن المباني والإنشاءات أصول مستودعات التبريد والتي تبلغ صافي قيمتها الدفترية حوالي ٤٣ مليون ريال سعودي والمرهونة لصالح صندوق التنمية الزراعية كضمان للقرض الممنوح للشركة.

*** تتضمن الآلات والمعدات أصول شركة مصادر الاعلاف (شركة تابعة) والتي بلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٣٤,٥ مليون ريال سعودي وهي مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الممنوح للشركة.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٦- موجودات حيوية، صافي

موجودات حيوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		قطيع أغنام	المحاصيل	الاجمالي
موجودات حيوية مصنفة كموجودات غير متداولة	٢,٧٧٥,٣٣٧	-	-	٢,٧٧٥,٣٣٧
موجودات حيوية مصنفة كموجودات متداولة	-	-	١٨,٤٤٣,٣٥١	١٨,٤٤٣,٣٥١
	٢,٧٧٥,٣٣٧	٢,٧٧٥,٣٣٧	١٨,٤٤٣,٣٥١	٢١,٢١٨,٦٨٨

موجودات حيوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		قطيع أغنام	المحاصيل	الاجمالي
موجودات حيوية مصنفة كموجودات غير متداولة	١,٥٦٤,٢٧٦	-	-	١,٥٦٤,٢٧٦
موجودات حيوية مصنفة كموجودات متداولة	-	-	٢٣,٢٦٩,٨٣١	٢٣,٢٦٩,٨٣١
	١,٥٦٤,٢٧٦	١,٥٦٤,٢٧٦	٢٣,٢٦٩,٨٣١	٢٤,٨٣٤,١٠٧

٧- مشاريع تحت التنفيذ ، صافي

مشاريع تحت التنفيذ ، صافي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
مشروعات إستثمارية	١٧,٠٣١,٢٧٨	٧,٤٠٩,١١٣
إنشاءات مدنية	٤,١٢٨,٥٣١	٤,٠٧٨,٣٤٠
مشروعات بساتين غير ناضجة	٢٣,١٣٤,٢٦٤	٢٦,٤١٢,٧٨٨
أخرى	١٠,٨٥٠,٨٦٨	٢,٨٦٣,٨٠٩
	٥٥,١٤٤,٩٤١	٤٠,٧٦٤,٠٥٠

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٨- إستثمارات
أ- إستثمارات في شركات زميلة

نسبة المشاركة	طبيعة المشاركة	
٪٢٨,٥٧	شركة زميلة	شركة شرق آسيا للإستثمار الزراعي *
٪٥٠	شركة زميلة	شركة الخليج لتكنولوجيا الطاقة المستدامة (تحت التصفية) **
٪٢٧,٨	شركة زميلة	شركة جنات للاستثمار الزراعي (تحت التصفية) ***
٪٢١,٦١	شركة زميلة	شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية ***

* تم تأسيس شركة شرق آسيا للإستثمار الزراعي في ٧ مايو ٢٠١٣م وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية برأسمال ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد تم تأسيسها لغرض الإستثمار الزراعي وإقامة المشاريع الزراعية لإنتاج المحاصيل والحبوب والأرز والشعير والفواكه والزيتون والأعلاف وكافة المنتجات الزراعية والحاصلات الحقلية وإنشاء وإدارة وصيانة مصانع للصناعات الغذائية وإقامة مشاريع الإنتاج الحيواني ويشمل تربية الماشية والدواجن وإنشاء وإدارة مصانع منتجات الالبان واللحوم والأعلاف. لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المدققة للشركة عن العام المالي ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م. تم تسجيل مخصص التزامات وهبوط بإجمالي قيمة الإستثمار، كما قامت إدارة الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة حفاظا على حقوق مساهمي الشركة.

** تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٪٥٠ في شركة الخليج لتكنولوجيا الطاقة المستدامة (تحت التصفية) بقيمة ٢٥٠ ألف ريال سعودي وتم تكوين خسائر هبوط بإجمالي قيمة الإستثمار وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لتصفية تلك الشركة.

*** نظراً لتكبد الشركة خسائر متراكمة تخطت قيمة ذلك الإستثمار فقد قامت الشركة بالإعتراف بخسائر بإجمالي قيمة الإستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي - شركة ذات مسؤولية محدودة - تحت التصفية البالغ ١٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما لدى الشركة التزامات ضمان تتمثل في ضمان قروض للغير حيث ان شركة تبوك للتنمية الزراعية أحد شركاء شركة جنات للاستثمار الزراعي - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة والتي تساهم في شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية (شركة مساهمة مصرية) وقد ضمنت الشركة ما يعادل حصتها في الإستثمار بنسبة ٪١٨,٨٥ من قرض يخص شركة رخاء للاستثمار الزراعي لصالح صندوق التنمية السعودي بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي نصيب شركة تبوك بمبلغ ١٨,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦م قام الصندوق السعودي للتنمية بإخطار شركة جنات للإستثمار الزراعي بأنه اعتباراً من ذلك التاريخ يعتبر القرض المستحق من شركة رخاء قد انتقل ضمناً إلى الكفلاء الضامنون للقرض بكفالة غرم وأداء ومطالبة الشركاء الضامنون بسرعة سداد الإلتزامات المترتبة على الشركاء . وعليه، تم تكوين مخصص خلال عام ٢٠١٩م بقيمة المطالبة والبالغة ١٨,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ولم يتم تكوين أي مخصص إضافي نتيجة التعثر في سداد قيمة الضمان، بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٠م تم نقل ملكية عدد ١٧,٢٨٨ سهم من أسهم شركة رخاء للاستثمار الزراعي الى ملكية الشركة وهو يمثل نسبة ٪٢١,٦١ من أسهم الشركة، وقد بلغ عجز حقوق الملكية لشركة رخاء للاستثمار الزراعي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م حوالي ٢٨٦,٦ مليون جنية مصري.

٨- ب إستثمارات في أدوات حقوق ملكية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغت الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية ٤١٢,٨٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء) يتمثل هذا الإستثمار في مساهمة الشركة في رأسمال الشركة الوطنية لإنتاج وتجارة البذور.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٩- خسارة السهم الأساسية من صافي خسارة الفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٤٢,٢١٥,٢٣٦)	(١٨,١٩٥,٣٨٤)	صافي خسارة الفترة
٣٠,٠٢٨,٥٠٣	٣٠,٠٢٨,٥٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٤,٧٣)	(٠,٦١)	الخسارة الأساسية للسهم من صافي خسارة الفترة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال ليصبح ٢٤١,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي لتغطية خسائر الشركة المتراكمة.

١٠- الأدوات المالية - إدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات والقيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر سعر حقوق الملكية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إطار عمل إدارة المخاطر

تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملات، مخاطر أسعار حقوق الملكية ومخاطر أسعار الفائدة.

يتحمل مجلس الإدارة كامل المسؤولية عن تأسيس إدارة المخاطر في المجموعة والإشراف عليها. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في المجموعة. يجتمع الفريق بانتظام ويتم الإبلاغ عن أي تغييرات ومشكلات الالتزام بالمعايير إلى مجلس الإدارة من خلال الإدارة.

تتم مراجعة نظم إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة، من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة، إلى تطوير بيئة رقابة منضبطة وبناءة يتفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

يراقب مجلس الإدارة من خلال الإدارة الالتزام بسياسات وإجراءات المجموعة في إدارة المخاطر، وتراجع مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها المجموعة.

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما في حكمه واستثمارات مربحات قصيرة الأجل، والذمم المدينة التجارية والمدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذوي علاقة، والذمم الدائنة التجارية والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المتبعة في بيان السياسات المنفصل المتعلق بكل بند.

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم بإجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتذبذب نتيجة التغير في أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر سعر الفائدة، مخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية أو التدفقات النقدية المرتبطة بها نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة. فيما يلي القروض التي حصلت عليها المجموعة وتحمل بفائدة متغيرة حسب معدلات الفائدة السائدة في السوق.

القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٣٠,١٢٢,٣٠٣	٢٦,٤٩٣,١٤٧
أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة	
قروض وتسهيلات بنكية	

يعكس الجدول أدناه التأثير المحتمل المعقول للتغير في ١٠٠ نقطة أساس على معدلات الفائدة في تاريخ المركز المالي الموحد على الأرباح أو الخسائر مع افتراض ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

الربح / (الخسارة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الربح / (الخسارة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	الربح / (الخسارة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الربح / (الخسارة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
النقص في نقاط	الزيادة في نقاط	النقص في نقاط	الزيادة في نقاط
الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة
بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس
٣٠١,٢٢٣	٢٦٤,٩٣١	(٣٠١,٢٢٣)	(٢٦٤,٩٣١)
قروض وتسهيلات بنكية			

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية المقومة بعملات أجنبية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، لم تقم المجموعة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي لذا لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة المجموعة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر سعر الصرف الأجنبي غير جوهريّة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد الاطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. قامت المجموعة بوضع إجراءات لإدارة التعرض لمخاطر الائتمان بما في ذلك تقييم الملاءة الائتمانية للعملاء والموافقات الائتمانية وتخصيص حدود الائتمان ومراقبة أعمار الذمم المدينة ومتابعتها بشكل دائم.

إن الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة وغالبا ما يكون لها فترة ائتمان بما يتماشى مع نشاط الشركة. وعادة ما تكون الضمانات غير مطلوبة، وكذلك الإعتمادات المستندية ولكن يمكن استخدامها في ظل ظروف معينة في بعض الأسواق، وخاصة في الأسواق الأقل تطورا. لا يوجد للشركة تركيز لمخاطر الائتمان حيث أن قاعدة العملاء موزعة على المستويين الاقتصادي والجغرافي على حد سواء.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

تقوم المجموعة بمراجعة المبالغ الممكن استردادها لكل دين تجاري على أساس فردي في نهاية فترة التقرير للتأكد من وجود مخصص كاف للمبالغ غير القابلة للاسترداد. بالإضافة إلى ذلك، يتم أيضا إجراء تحليل هبوط القيمة في تاريخ كل تقرير استناداً إلى الحقائق والظروف القائمة في ذلك التاريخ لتحديد الخسائر المتوقعة بسبب القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان. ولأغراض هذا التحليل، تصنف الذمم المدينة في محافظ تستند إلى مستحقات متجانسة. يتم تقييم كل محفظة بعد ذلك لتحديد هبوط القيمة باستخدام نموذج خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). وتستند عملية الحساب إلى مصفوفة المخصصات التي تعتبر البيانات التاريخية الفعلية معدلة بشكل مناسب للتوقعات والإحتمالات المستقبلية. يتم استبعاد الذمم المدينة المضمونة لأغراض هذا التحليل نظراً لعدم وجود مخاطر ائتمان عليها. تستند معدلات الخسارة على الخبرة الفعلية لخسائر الائتمان على مدى السنوات الماضية. يتم بعد ذلك تعديل معدلات الخسارة بشكل ملائم لتعكس الفروق بين الظروف الاقتصادية الحالية والتاريخية ورؤية المجموعة للظروف الاقتصادية على مدى العمر المتوقع للذمم المدينة.

فيما يلي بيان لأقصى تعرض لمخاطر الائتمان يمكن أن يؤثر على المجموعة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

كما في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٠,٤٩٢,٦٤٤	٢,٠٦٥,٦٢٩	نقد وما في حكمه
٢٧,١٤٠,٥١٥	٢٠,٥١٦,٨٥٢	ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٧٥,٧٢٥	-	مستحق من أطراف ذوي علاقة
-	٨,٦٢١,٨٦٤	إستثمارات مرابحات قصيرة الأجل
٣٨,٠٠٨,٨٨٤	٣١,٢٠٤,٣٤٥	

إن أعمار الذمم المدينة التجارية كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

٢٠,٩٩٥,١٧٥	١٣,٦٩٠,٣٦٩	أقل من ثلاثة أشهر
٤,٨٠٦,٣٧٤	٤,٧٨١,٥٨١	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من ستة أشهر
١,٦٧٢,٦٥٧	٢,٠٢٥,٧٤١	أكثر من ستة أشهر وأقل من سنة
٥,٥٢٦,٧٦١	٥,٨٧٩,٦١٤	أكثر من سنة
٣٣,٠٠٠,٩٦٧	٢٦,٣٧٧,٣٠٥	الاجمالي قبل خصم المخصص
(٥,٨٦٠,٤٥٢)	(٥,٨٦٠,٤٥٣)	يخصم:
٢٧,١٤٠,٥١٥	٢٠,٥١٦,٨٥٢	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
		ذمم مدينة تجارية، بالصافي

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

موجودات مالية أخرى

تتكون بشكل رئيسي من الودائع لدى البنوك والاستثمارات في حصص غير مسعرة والذمم المدينة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والمشاريع المشتركة. إن المخاطر الناتجة عن هذه الموجودات المالية محدودة ولا يوجد ضمانات محتفظ بها لهذه الأطراف نظراً لأن الأطراف المقابلة هي شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. وتتمتع البنوك والمؤسسات المالية المعترف بها بتصنيف ائتماني مرتفع تحدده وكالات التصنيف الائتمانية الدولية.

إدارة رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها لضمان استمراريته وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحسين التوازن بين الدين وحقوق المساهمين. تهدف المجموعة عند إدارة رأس المال الى ما يلي:

- ١ - حماية قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة بحيث يمكنها الإستمرار في توفير العوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- ٢ - توفير عائد كاف للمساهمين.

الأدوات المالية

كفاي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٢٩,٥٢٢,٨٢٢	٢٤,٠٢٥,٤٦٨
-	٨,٦٢١,٨٦٤
٣٧٥,٧٢٥	-
٢٧,١٤٠,٥١٥	٢٠,٥١٦,٨٥٢
١٠,٤٩٢,٦٤٤	٢,٠٦٥,٦٢٩

موجودات مالية

بالتكلفة المطفأة

مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ، صافي
استثمارات مربحات قصيرة الأجل
مستحق من أطراف ذوي علاقة
ذمم مدينة تجارية، صافي
نقد وما في حكمه

مطلوبات مالية

بالتكلفة المطفأة

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
ذمم دائنة تجارية
مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين

٤,٧٣٩,٦٨٣	١٤,٨٣٧,٦٢٧
٤٨,٥١٦,٣١٧	٤٦,٨٧٣,٢٢٦
٢٧,٧٥٦,٥٤٢	٣٣,٦٨٣,٧٨٤
٤٧,٥٧٨,٢٩٤	٢٩,٨١٦,٧٠٦
٢٣,٢٠٤,١٥٧	٢٣,٠٨١,٦٩٤

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية

لأغراض إعداد التقارير المالية، استخدمت المجموعة التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستوى الأول والثاني والثالث بناءً على درجة ملاحظة المدخلات في قياس القيمة العادلة وأهمية هذه المدخلات في قياس القيمة العادلة في مجملها كما هي موضحة أدناه:

- **المستوى ١**
الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة التي يمكن للشركة تقييمها في تاريخ القياس (بدون تعديل).
- **المستوى ٢**
مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن اعتبارها كقيمة للموجودات أو المطلوبات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثل مشتقة من الأسعار).
- **المستوى ٣**
مدخلات للموجودات والمطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة). يستند تقييم كل استثمار يتم تداوله علناً إلى سعر إغلاق السوق لهذا السهم اعتباراً من تاريخ التقييم، ناقصاً الخصم إذا كان الضمان مقيداً.

١١- المعلومات القطاعية للإيرادات

إن المعلومات المقدمة إلى متخذ القرار المسئول عن العمليات بهدف توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات تركز على أنواع السلع أو الخدمات المقدمة. قررت إدارة المجموعة تنظيم قطاعات وأنشطة المجموعة وفقاً للاختلافات في هيكل التقرير المالي الداخلي. إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي:

القطاع التشغيلي	البيان والأنشطة
أعلاف	صناعة الأعلاف
خضار	زراعة الخضروات
فاكهة	زراعة الفاكهة الموسمية
حبوب	تجارة الحبوب
منتجات أخرى	صناعة زيت الزيتون والعسل والمنتجات الأخرى
لحوم مجمدة	بيع لحوم مجمدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (موحدة)	أعلاف	خضار	فاكهة	حبوب	منتجات أخرى	لحوم مجمدة	الاجمالي
الإيرادات الإهلاك والإطفاء صافي (الخسارة) الربح الشامل للفترة	٦٤,٣٧٦,٢٠٠ ١٢,٩٧٥,٣١٠ (١٢,٢٣٩,٦٣٨) ٢٦٣,٩٢٤,٥١٨	٢,٨٣٧,٩٣١ ٥٧١,٩٩٨ (٥٣٩,٥٦٧) ١١,٦٣٤,٧٢٩	١٦,٥١٣,٦٧٤ ٣,٣٢٨,٤٠٤ (٣,١٣٩,٦٩١) ٦٧,٧٠١,٤٧٠	١٦,٢٧٨,٦٤٣ ٣,٢٨١,٠٣٣ (٣,٠٩٥,٠٠٦) ٦٦,٧٣٧,٩١١	٢,٧٩٣,٢٨٥ ٧٦٩,٣٦١ (٥٣١,٠٧٨) ١٣,٤٥١,٦٨٨	١٦,٥٦٩,٦٦١ ١,١٧٢,٤٨٩ ١,٢٤٨,٥٢١ ٦٨,٧٦٥,١٣١	١١٩,٣٦٩,٣٩٤ ٢٢,٠٩٨,٥٩٥ (١٨,٢٩٦,٤٥٩) ٤٩٢,٢١٥,٤٤٧
مجموع الموجودات مجموع المطلوبات	١١٦,٢٨٧,٨٤٧	٥,١٢٦,٣٨١	٢٩,٨٢٩,٩٦١	٢٩,٤٠٥,٤٠٧	٧,٠٤٥,٧٣١	٢٩,٨٩٣,١١٢	٢١٧,٥٨٨,٤٣٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير موحدة)	أعلاف	خضار	فاكهة	حبوب	منتجات أخرى	لحوم مجمدة	الاجمالي
الإيرادات الإهلاك والإطفاء صافي (الخسارة) الشاملة للفترة	١١,٧٩٣,٥١٩ ٤,١٤٠,٦٢٥ (٢٨,٢٩٩,٤٧٧) ٩٣,٧٤٨,٤٢٢	٧,٩٤٨,٦٩٩ ٢,٧٩٠,٧٣٥ (١٩,٠٧٣,٥٢٩) ٦٣,١٨٥,٣٨١	١٩,١٥٥,٢٤٨ ٦,٧٢٥,٢٧٨ (٤٥,٩٦٤,٥٢٥) ١٥٢,٢٦٧,٨٩١	١١,٩٩٢,٠٨٢ ٤,٢١٠,٣٣٩ (٢٨,٧٧٥,٩٤٥) ٩٥,٣٢٦,٨٢٩	١٠,١٧٣,٣٥٠ ٣,٥٧١,٧٩٥ (٢٤,٤١١,٧٥٤) ٨٠,٨٦٩,٤٥٨	- - - -	٦١,٠٦٢,٨٩٨ ٢١,٤٣٨,٧٧٢ (١٤٦,٥٢٥,٢٣٠) ٤٨٥,٣٩٧,٩٨١
مجموع الموجودات مجموع المطلوبات	٣٣,٥٥٨,٠٩٠	٢٢,٦١٧,٧٧٥	٥٤,٥٠٥,٦٦١	٣٤,١٢٣,٠٩٦	٢٨,٩٤٧,٩٤٩	-	١٧٣,٧٥٢,٥٧١

* إن التقارير القطاعية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م تتمثل في نتائج أعمال شركة تبوك الزراعية غير موحدة نظراً لعدم إصدار قوائم مالية موحدة للمجموعة في هذا التاريخ.

شركة تبوك للتنمية الزراعية "تادكو" (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

١٢ - الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية تقدر بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٩ مليون ريال سعودي).

١٣ - الوضع الزكوي

قدمت المجموعة اقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٩م وحصلت على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على تقسيط مبلغ الزكاة. وصدر للمجموعة ربط نهائي عن الأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م وتضمن فروقات زكوية وضريبة بمبلغ ٦,٤١٤,٨٨٢ ريال وقامت المجموعة بالاعتراض على الربط امام اللجنة الاستئنافية وصدر قرار لجنة الاعتراض بالموافقة الجزئية على الاعتراض المقدم من المجموعة بقبول تصحيح ربط زكوي بمبلغ ١,٤٩٣,١٤٦ ريال سعودي ولم يتم البت في باقي المبلغ وقامت المجموعة بتكوين مخصص لباقي الفروقات الزكوية والبالغة ٤,٩ مليون ريال سعودي كما صدر بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٠م من الهيئة ربط زكوي عن عام ٢٠١٤م حيث تطالب فيه المجموعة بسداد فرق مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي وقامت المجموعة بتكوين المخصص اللازم لمواجهة الالتزامات المحتملة.

١٤ - أحداث هامة ولاحقة

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٠م قررت وزارة البيئة والمياه والزراعة وبناء على المرسوم الملكي رقم (م / ٥٠) بتاريخ ١٤٠٥/٠٩/٠٣ هـ وقرار مجلس الوزراء رقم (١٤١) بتاريخ ١٤٠٥/٠٧/١٨ هـ، قرار مجلس الوزراء رقم ٢٨٨ بتاريخ ١٤٠٥/٠٥/٣٠ هـ القاضي بتملك الشركة الزراعية المساهمة (حسب الاجراءات النظامية المتبعة) ما يعادل المساحة المحياه، وانفاذا لمصادقة المقام السامي بتملك الشركة هذه الارض برقم ٤٣٤٤٨ و تاريخ ١٤٠٧/٠٧/١٤ هـ وبعد الاطلاع على محضر اللجنة المركزية لتوزيع الأراضي البور رقم ٢١٤٠ بتاريخ ١٤٠٨/٠٨/٢٥ هـ والذي اوصت به بتمليك شركة تبوك للتنمية الزراعية مساحة تعادل المساحة التي قامت باحيائها من المساحة المخصصة لها بموجب قرار التخصيص رقم ٧٤٩١١ و تاريخ ١٤٠٥/٠٥/١٩ هـ، عليه قررت الوزارة تملك شركة تبوك للتنمية الزراعية قطعة الارض القائمة عليها حيث بلغت اجمالي المساحة المحياة طبقا للقرار سابق الذكر ٢١٤,٧ مليون متر مربع اي ما يعادل ٢١,٤ ألف هكتار من أصل ٣٥ ألف هكتار وهو اجمالي قيمة المنحة الحكومية.

- بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠م تم الاعلان عن إنتهاء مدة مذكرة التفاهم مع الشركة السعودية لمنتجات الالبان والأغذية سدافكو لبيع كامل الحصص المملوكة لها في شركة أفاق الغذاء المحدودة دون التوصل لاتفاق بين الطرفين ودون أي التزام على أي من الطرفين.

- بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠م قدمت الشركة ملف طلب الموافقة على زيادة رأس المال إلى هيئة السوق المالية السعودية بزيادة قدرها ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.

١٥ - أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض أرقام المقارنة ليتسنى مقارنتها مع أرقام الفترة الحالية كما إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي أول قوائم مالية موحدة ربع سنوية تصدرها المجموعة عن تسعة أشهر وعليه فإن أرقام المقارنة لكل من قائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م هي قوائم مالية غير موحدة، كما لم تقم الشركة بإصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١/٠٩/٢٠٢٠م.