

شركة القصيم الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بريدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠م (غير مراجعة).
- ٣- قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م (غير مراجعة).
- ٤- قائمة تكاليف الانتاج الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م (غير مراجعة).
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م (غير مراجعة)
- ٦- قائمة التدفق النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م (غير مراجعة)
- ٧-٨ الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠م.

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م ، وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية ، وقائمة التدفق النقدي الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وأن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسئولية الشركة .

وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار 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 . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

المكتب السعودي للمحاسبة



خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٠/١٠/١٤٢٧هـ

الموافق : ١/١١/٢٠٠٦م

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م	الموجودات المتداولة
ريـال	ريـال	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٨٦,٥٩١,٠١٧	٣,٦٨٨,٢١٣	استثمارات قصيرة الأجل
٢٠٩,٤٣٩,٤٥١	٨٧,٠٤٥,٠٠٠	صافي المدينين
١٢,٩٩٥,٩٧٩	٨,٦٣٢,٨٥٦	المدينون - صوامع الغلال
٣٠١,٤٧٢	١٨,٦٥٥,٥٧٢	تكلفة زراعة قائمة
١٣,٧٦٠,٨١٦	٢٦,٣٠٦,٢٠٣	الإعتمادات المستندية
١,٢٢٩,٩٦٤	١٣,٥٦٣,٥٦٨	المخزون السلعي
٢٥,٨٥١,١٠٩	٣١,٠٨٣,٤٨٥	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
١١,٧٦٢,٧٧٣	٢٤,٠٠٨,٦٦٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٦,٥٨٢,٧٣٤	٣١,٩٧٨,٠٥٤	مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٨,٥١٥,٣١٣	٢٤٤,٩٦١,٦١٥	<b>المطلوبات المتداولة</b>
		البنوك الدائنة
١٣١,٢٩٧	٠	اقساط قروض مستحقة
٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الدائنون
٥,٦٤٩,٣٤٥	٢١,٣٦٧,٥١٦	ارباح غير موزعة وفائض الاكتتاب
٧٠,٦٨٦,٦٣٦	٥٩,١٦٧,٤٨٨	المصاريف المستحقة
٥٩٩,٤٢٣	٥٩٠,٢٤٣	مخصص الزكاة الشرعية
٧,٩٧٧,٩٤٥	١٣,٠٣٨,٤٥٩	أرصدة دائنة أخرى
١٦٧,٩٨٩	١٩٠,٥٥٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٥,٩٦٢,٦٣٥	٩٥,٣٥٤,٢٦٢	صافي رأس المال العامل
٢٨٢,٥٥٢,٦٧٨	١٤٩,٦٠٧,٣٥٣	صافي الاستثمارات
٧,٨٢٨,١٠٠	٤٤,٣٢٦,٠٥٠	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٠١٢,٠٥٢	٣٧,٣٨١,٤٩٤	مصروفات ايرادية مؤجلة
٥,٩٩٤,٢٩٢	١٠,٤٢٥,٨٥١	صافي الموجودات الثابتة
١٣٨,٩٥١,٨٤٨	١٩٠,٥٢٧,٠٨٤	قروض طويلة الأجل
(٩,٤٤٠,٠٠٠)	(٧,٤٤٠,٠٠٠)	مكافأة ترك الخدمة
(١,٠٢٦,٥٤٨)	(١,٢٧٢,٩٢٩)	
٤٤٩,٨٧٢,٤٢٣	٤٢٣,٥٥٤,٩٠٤	
		<b>حقوق المساهمين</b>
٤٩٩,٦٩٤,١٩٤	٤٩٩,٦١٩,٧٦٤	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال إضافي (هبات)
٤٤٩,٣٥٧	٨١,٧٥٠	أرباح غير محققة
(١٠٨,٢٧١,١٢٩)	(١٣٤,١٤٦,٦١٠)	الخسائر المبقة
٤٤٩,٨٧٢,٤٢٣	٤٢٣,٥٥٤,٩٠٤	



شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية		
في ٢٠٠٥/٩/٣٠	في ٢٠٠٦/٩/٣٠	في ٢٠٠٥/٩/٣٠	في ٢٠٠٦/٩/٣٠	
ربح	ربح	ربح	ربح	البيعي
٤,٩٥٦,٨٨٥	١٥,٦٣٩,٩٦٠	٣٣,٣٣٤,٧٦٢	٣٢,١٦٩,٥٦١	المبيعات
(٤,٩١٤,٤٩٢)	(١٠,٨٤٧,٧٤٢)	(٣٢,٢٨٣,٤٧٧)	(٢٤,٤١٢,٤١٥)	تكاليف الانتاج المباع
٤٢,٣٩٣	٤,٧٩٢,٢١٨	١,٠٥١,٢٨٥	٧,٧٥٧,١٤٧	معمل الربح
(٢,٥٦٩,٦٤٦)	٤٥٣,٨٨٧	٢,٤٧٢,٩٩٦	١,٥١٩,٧٤٤	مصروفات الأعمال الرئيسية
١٠,٢٠,٣١	٣٩,٠١٥	٢٩٦,٢٨١	٢٨٧,٠١٩	المصروفات الإدارية
٧١٩,٩٠٤	٦١٤,١١٧	٢,٠٩٧,٠٨٥	١,٧٥٢,٣٤١	المصروفات التسويقية
(١,٧٤٧,٧١١)	١,١٠٧,٠١٨	٤,٨٦٦,٣٦١	٣,٥٥٩,١٠٣	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
١,٧٩٠,١٠٤	٣,٦٨٥,١٩٩	(٣,٨١٥,٠٧٧)	٤,١٩٨,٠٤٣	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
(٢٨,٤١٩)	١٦٠,٤٧٨	(٣٦٧,١٨٨)	٦١,٠٥٢	ايرادات (مصروفات) سنوات سابقة
٥٧,٥٥٩	٢١,٠٢١	٥٧,٥٥٩	٢٥,١٢٥	الايرادات المتوقعة
٢٥,٣١٥,٩٠٣	(٢٧,١٨٢,٤٤٤)	٦١,٠١٥,٥٢١	(٤٤,١٦١,٢٤٦)	ايرادات (خسائر) عرضية " استثمارات "
.	.	٩٩,٤٩٨	٥١,٧٤٥	الأرباح الرأسمالية
٢٧,٤١٣,٥١٤٧	(٢٣,٣١٥,٧٤٦)	٥٦,٩٩٠,٣١٤	(٣٩,٨٢٥,٢٨١)	صافي الدخل للفترة الحالية



شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٩/٣٠م	٢٠٠٦/٩/٣٠م	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
ريـال	ريـال	
٥٦,٩٩٠,٣١٤	(٣٩,٨٢٥,٢٨١)	صافي الدخل
٢,٠٩٧,٠٨٥	١,٧٥٢,٣٤١	الاستهلاكات
٥٩,٠٨٧,٣٩٨	(٣٨,٠٧٢,٩٤١)	صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(٨,٩١٦,٣٩٢)	(٢,٤٥٤,٤٠١)	(الزيادة) النقص في المدينين
(١٩,٣٩٥,٦٤٩)	(٢٦,٢٥٨,٣٦٠)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٣,٤٥٧,٨٧٥)	(١٥,٥١٨,٦٠١)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٨,٣٩١	١٠,٩٠٠,٩٨٨	الزيادة (النقص) في الدائنين
٥١,٠٦٨,٩٠١	(٩,١٦٧,٨٢٨)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٨,٧٤٤,٧٧٥	(٨,٠٥٧,١٤٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,١١٢,٧٠٠)	(٢٧,٢٩٩,٥٢٥)	استثمارات
(٤,٧٧٦,٣٣٥)	(٩,٩٠١,٨٣٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٢٩٠,١٣٨)	(١,٢٩٠,١٢١)	مصرفات ايرادية مؤجلة
(٦,٥٧٧,٤٥٩)	(٤٨,٤٩٢,٩٢٥)	شراء أصول ثابتة
(١٨,٧٥٦,٦٣٢)	(٨٦,٩٨٤,٤٠٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
١٢٩,٧٦٥	(٩١٧,٧٠٩)	البنوك الدائنة والقروض طويلة الاجل
٣٢,٥٥٦,٢٤٣	(٤٤,٦٥٠)	رأس المال
٣٠٣,٢٥٧	(٢٦٦,٠٣٢)	أرباح غير محققة
٣٢,٩٨٩,٢٦٥	(١,٢٢٨,٣٩١)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٩٢,٩٧٧,٤٠٨	(١٦٨,٧٨٣,٩٤٢)	صافي التغيرات النقدية
٢٠٣,٠٥٣,٠٦٠	٢٥٩,٥١٧,١٥٥	النقدية أول المدة
٢٩٦,٠٣٠,٤٦٨	٩٠,٧٣٣,٢١٣	النقدية آخر المدة



شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

الفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠م

المجموع	الخسائر المتبقية	ارباح غير محققة	رأس المال إضافي (هبات)	رأس المال	المجموع
ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال
٣٢٠,٠٢٢,٦٠٩	(١٦٥,٢٦١,٤٤٣)	١٤٦,١٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,١٣٧,٩٥٢	٣٢٠,٠٢٢,٦٠٩
٣٢,٥٥٦,٢٤٣	•	•	•	٣٢,٥٥٦,٢٤٣	٣٢,٥٥٦,٢٤٣
٣٠٣,٢٥٧	•	٣٠٣,٢٥٧	•	•	٣٠٣,٢٥٧
٥٦,٩٩٠,٣١٤	٥٦,٩٩٠,٣١٤	•	•	•	٥٦,٩٩٠,٣١٤
٤٤٩,٨٧٢,٤٢٣	(١٠٨,٢٧١,١٢٩)	٤٤٩,٣٥٧	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٦٩٤,١٩٤	٤٤٩,٨٧٢,٤٢٣

حقوق المساهمين في ٢٠٠٥/٩/٣٠م

الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠م

المجموع	الخسائر المتبقية	ارباح غير محققة	رأس المال إضافي (هبات)	رأس المال	المجموع
ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال	ريـكـال
٤٦٣,٦٩٠,٨٦٧	(٩٤,٣٢١,٣٢٩)	٣٤٧,٧٨٢	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٦٦٤,٤١٤	٤٦٣,٦٩٠,٨٦٧
(٤٤,٦٥٠)	•	•	•	(٤٤,٦٥٠)	(٤٤,٦٥٠)
(٢٦٦,٠٣٢)	•	(٢٦٦,٠٣٢)	•	•	(٢٦٦,٠٣٢)
(٣٩,٨٢٥,٢٨١)	(٣٩,٨٢٥,٢٨١)	•	•	•	(٣٩,٨٢٥,٢٨١)
٤٢٣,٥٥٤,٩٠٤	(١٣٤,١٤٦,٦١٠)	٨١,٧٥٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٦١٩,٧٦٤	٤٢٣,٥٥٤,٩٠٤

حقوق المساهمين في ٢٠٠٦/١/١م

حقوق المساهمين في ٢٠٠٦/٩/٣٠م

البيـكـال  
حقوق المساهمين في رأس المال  
تسويات رأس المال  
ارباح غير محققة  
صافي الدخل



شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة تكاليف الانتاج الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٩/٣٠ م	البيانات
ريال	ريال	
٥,٨٦٠,٢٤٣	٨٥٥,٠٠٠	المواد المباشرة
١٢,٣٣٣,٩٥٦	٣٠,٦٨٧,٢٨٩	بضاعة أول المدة
١٨,٨٨٢,٣٣٦	٣٠,٢٤٤,١٤٤	تكلفة زراعة قائمة
٣٧,٠٧٦,٥٣٤	٦١,٧٨٦,٤٣٢	المستلزمات السلعية
(١,٣٣٢,٢٣٧)	(٣١,٠٨٣,٤٨٥)	المواد المتاحة للإستخدام
٣٥,٧٤٤,٢٩٧	٣٠,٧٠٢,٩٤٧	بضاعة آخر المدة
		المواد المستخدمة
٣,٥١٧,٣٩٦	٧,٣٢١,٨٥٠	الأجور المباشرة
		الرواتب والأجور
٨,٣٥٨,٥٢٣	١٤,٦٩١,٩٦٨	التكاليف الصناعية الغير مباشرة
٤٧,٦٢٠,٢١٦	٥٢,٧١٦,٧٦٦	التكاليف الصناعية الغير مباشرة
(١٥,٣٣٦,٧٣٩)	(٢٨,٣٠٤,٣٥١)	تكاليف الإنتاج الأولية
٣٢,٢٨٣,٤٧٧	٢٤,٤١٢,٤١٥	التحويلات
		تكاليف الانتاج المباع





شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

شركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية - بريدة - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ تاريخ ١٤٠٦/١/١٠ هـ ونشاطها يتمثل في الاستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية واستيراد البذور، والشركة تملك الفروع التالية:

١ - مصنع تمور السعودية - السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣/٠٠١ تاريخ ١٤١٢/١١/٢٢ هـ ونشاطه تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ تاريخ ١٤٠٥/٢/٢٥ هـ.

٢ - مصنع البان القصيم - السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣/٠٠٢ تاريخ ١٤١٤/٧/١٦ هـ ونشاطه انتاج الألبان ومشتقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص تاريخ ١٤٠٥/٢/٢٩ هـ.

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ٢٠٠٦/١/١م وحتى ٢٠٠٦/٩/٣٠م. للمركز الرئيسي والفروع.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

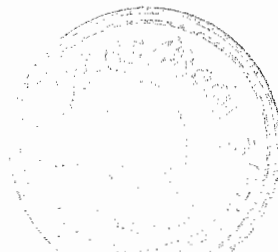
١/٢ الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لمعاملاتها المالية.

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

المباني والإنشاءات	% ١٠-٣,٠	آليات زراعية	% ١٠-٧,٥
الآلات والمعدات	% ٢٥-٧,٥	ثروة نباتية	% ٢٠-٢,٥
السيارات	% ٢٥-٢,٥	بيوت محمية	% ١٠-٢,٥
شبكة الري	% ٢٠-٢,٥	العدد والأدوات	% ٢٠-٢,٥
الأثاث والمفروشات	% ٢٥-٢,٥		



٣/٢ المخزون السلعي :

يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العميل. وأما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عن اكتسابها.

٥/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

٦/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يتم احتساب مخصص زكاة الشرعية سنوياً وتحمله على قائمة الدخل وأي فروقات تنتج عن الربط النهائي يتم تحميلها على السنة التي تدفع فيها.

٧/٢ المعاملات المالية :

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

