

شركة بيشة للتنمية الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية  
كما في 31 ديسمبر 2016م  
مع تقرير مراجع الحسابات



# تميرك

محاسبون قانونيون واستشاريون

ترخيص رقم 338 لسنة 1418 هـ

التاريخ: 08 / 06 / 1438 هـ

الموافق: 07 / 03 / 2017 م

تقرير مراجع الحسابات الى

السادة / مساهمي شركة ببشة للتنمية الزراعية

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة ببشة للتنمية الزراعية، (شركة مساهمة سعودية) كما في 31 ديسمبر 2016م وقوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ و الإيضاحات من رقم 1 الى رقم 25 المعتمدة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا لنظام الشركات والنظام الاساسي للشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. و فيما عدا ما هو موضح بفقرة التحفظ، فقد كانت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية و الإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ايداء الرأي حول القوائم المالية.

### التحفظ:

- 1- مبدأ استمرارية الشركة: كما هو موضح بالايضاحين رقم (أ 2، 20) حول القوائم المالية، فقد اعدت الشركة القوائم المالية وفقا لمبدأ الاستمرارية، والذي يفترض مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية كما هو الحال في ظل الظروف الطبيعية. لقد حققت الشركة خسائر متتالية تجاوزت نصف رأس المال كما تجاوز اجمالي مطلوبات الشركة موجوداتها، ووفقا للمادة 150 من نظام الشركات، فقد عقدت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ 2016/7/24م وقررت استمرار الشركة وعدم تصفيتها.
- 2- لا تحتوي محاضر اجتماع مجلس الإدارة الإجراءات التصحيحية والتي يتعين على الإدارة القيام بها لتصحيح الوضع.
- 3- كما هو موضح في الايضاح رقم (4) حول القوائم المالية لم نحصل على مصادقة بعض البنوك حول تعاملهم مع الشركة.
- 4- كما هو موضح في الايضاح رقم (5) حول القوائم المالية، تتضمن الأرصده المدينة والمدينه الأخرى مبالغ اجمالها 373 الف ريال سعودي غير متحركه ولم يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابلها لها .
- 5- كما هو موضح بالايضاح رقم (9) حول القوائم المالية تمثل المصاريف المؤجله صافي القيمة الدفترية لدراسة مالية اعدتها الشركة ولم تسلمها، من غير الواضح تحقيق المنفعة الاقتصادية من هذا المبلغ.
- 6- الالتزامات المحتمله، لم تقدم الشركة اقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والدخل عن الاعوام من 2006م الى 2015م، لا تتضمن القوائم المالية اي مخصصات للزكاة عن هذه السنوات ان وجدت.

ان هذه العوامل تثير الشك في قدرة الشركة على الاستمرار، واذا أجبرت الشركة على تصفية أصولها فمن الممكن ان لا تتمكن من تحقيق القيم الدفترية لأصولها بدون تحمل خسائر باهظة. لا تتضمن القوائم المالية المرفقة أي تعديلات قد تكون ضرورية في حال تصفية الشركة وتتعلق بتحقيق او تبويب الأصول المسجلة او مبالغ وتبويب المطلوبات.



**الإمتناع عن إبداء الرأي :**

نظراً لما قد تتأثر به القوائم المالية من تعديل جوهري بسبب ما ذكر في فترة التحفظ من شك عظيم حول استمرارية الشركة لم نحصل على درجة معقولة من القناعه تمكننا من ابداء رأي حول القوائم المالية، لذا فإننا لا نبدي رأياً في القوائم المالية المذكورة اعلاه.

وليد عبدالله تميرك

محاسب قانوني - ترخيص رقم 338

شركة بيشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م  
(ريال سعودي)

الموجودات	رقم الإيضاح	2016م	2015م
<b>موجودات متداولة:</b>			
نقد لدى البنك	2، 4	411,797	685,247
ارصدة مدينة تجارية ومدينة اخرى ، بالصافي	5	470,164	527,329
المخزون وبضاعة اخر المدد، بالصافي	2، 6	42,780	69,204
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		<b>924,741</b>	<b>1,281,780</b>
<b>موجودات غير متداولة:</b>			
الأراضي	7	16,492,940	16,492,940
صافي الموجودات الثابتة، بالصافي	2، 8	1,437,795	2,118,339
مصاريف مؤجلة، بالصافي	2، 9	300,000	600,000
إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع	2، 10	21,243,469	21,151,633
مشروعات تحت التنفيذ	2، 11	-	725,240
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>		<b>39,474,204</b>	<b>41,088,152</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>		<b>40,398,945</b>	<b>42,369,932</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>مطلوبات متداولة:</b>			
دائنو الإكتتاب		710,250	710,250
دائنو الاسهم المباعة	12	39,497,568	39,527,358
ارصدة دائنة اخرى	13	3,836,769	3,867,253
مصروفات مستحقة		104,794	93,622
الجزء المتداول من قرض طويل الاجل	14	1,200,000	900,000
إيرادات محصلة مقدماً		74,780	40,506
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>45,424,161</b>	<b>45,138,989</b>
<b>مطلوبات غير متداولة:</b>			
قرض طويل الاجل	14	150,000	450,000
مخصص مكافأة ترك الخدمة	2، 1	209,562	226,484
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>359,562</b>	<b>676,484</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>45,783,723</b>	<b>45,815,473</b>
<b>حقوق المساهمين</b>			
راس المال المدفوع	15	50,000,000	50,000,000
هبة الدولة	16	15,747,500	15,747,500
خسائر مرحلة		(69,472,908)	(67,041,835)
خسائر غير محققة عن وحدات متاحة للبيع	17	(1,659,370)	(2,151,206)
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>(5,384,778)</b>	<b>(3,445,541)</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>40,398,945</b>	<b>42,369,932</b>

الرئيس التنفيذي

أحمد بن محمد بن باصحة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 25 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

- 1 -

سري طيبات

شركة بيشة



شركة بيشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م  
(ريال سعودي)

2015م	2016م	رقم الإيضاح	
424,057	150,476	2 ز	المبيعات
(846,959)	(237,755)	2 س	تكلفة المبيعات
(422,902)	(87,279)		مجمل الخسارة
-	(492,616)	2 س	مصروفات تشغيل مشروع النخيل
(1,085,882)	(1,050,587)	2 س، 18	المصروفات العمومية و الإدارية
(1,508,784)	(1,630,482)		خسارة النشاط
5,200	-		إيرادات أخرى متنوعة
30,014	18,288		أرباح رأسمالية
(1,474)	(1,612,194)		صافي الخسارة قبل الخسائر الاستثنائية
-	(818,879)	19	خسائر استثنائية
(1,473,570)	(2,431,073)		صافي الخسارة قبل الزكاة
(0,295)	(0,486)		(خسارة) السهم بالريال

الرئيس التنفيذي



أحمد بن باصم

مدير الحسابات  
محمد السيد

شركة بيشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م  
(ريال سعودي)

2015م	2016م	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(1,473,570)	(2,431,073)	صافي خسارة
		تعديلات لتسويات صافي الخسارة مع صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية:
513,782	419,297	استهلاك الأصول الثابتة
300,000	300,000	إطفاء مصروفات موجلة
(399,281)	36,534	مخصص مكافآت ترك الخدمة
-	69,204	مخصص مخزون متقدم
(30,014)	(18,288)	أرباح استبعاد أصول (أرباح وأسماوية) موجودات ثابتة
(4,051)	725,240	شطب مشروعات تحت التنفيذ وتغيرات أرباح وخسائر استثنائية
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
76,198	57,165	الإرصده المدينة
477,911	(42,780)	المخزون
(90,363)	(29,790)	دائون الأسهم المباعة
44,959	(30,484)	الإرصده الدائنة الأخرى
-	11,172	مصروفات مستحقة
(18,477)	34,274	الإيرادات المحصلة مقدماً
-	(53,456)	المدفوع من مخصص ترك الخدمة
(602,906)	(952,985)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
191,300	279,535	متحصلات إستبعادات الأصول موجودات ثابتة
(190,946)	400,000	التغير في الاستثمارات
354	679,535	صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(196,922)	-	الخسائر المرحلة
190,946	-	النقص في حقوق المساهمين (أرباح وخسائر غير محققة)
(5,976)	-	صافي النقدية الأنشطة التمويلية
(608,528)	(273,450)	صافي النقص في التدفق النقدي
1,293,775	685,247	رصيد النقد بالبنك والصندوق أول السنة
685,247	411,797	رصيد النقد بالبنك والصندوق آخر السنة

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 25 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

- 3 -

سريالحيات

أحمد بن محمد بن بصره



شركة بيشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للمدة المنتهية في 2016/12/31م  
(ريال سعودي)

مجموع حقوق المساهمين	مكاسب (خسائر) غير محققة من الاستثمارات	منح حكومية هبة الدولة	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
(1,965,995)	(2,342,152)	15,747,500	(65,371,343)	.	.	50,000,000
(196,922)	.	.	(196,922)	.	.	.
190,946	190,946	.	.	.	.	.
(1,473,570)	.	.	(1,473,570)	.	.	.
(3,445,541)	(2,151,206)	15,747,500	(67,041,835)	.	.	50,000,000
(3,445,541)	(2,151,206)	15,747,500	(67,041,835)	.	.	50,000,000
491,836	491,836	.	.	.	.	.
(2,431,073)	.	.	(2,431,073)	.	.	.
(5,384,778)	(1,659,370)	15,747,500	(69,472,908)	.	.	50,000,000



الرئيس التنفيذي  
أحمد بن محمد بن باصحة

مدير الحسابات  
محمد بن باصحة

تعذر الإيصاحات الورقية من رقم 1 الى رقم 25 جزوا لا يجوزاً من القوائم المالية

شركة بيشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م  
(ريال سعودي)

1. عام

رُخص لشركة بيشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) بموجب القرار الوزاري رقم 248 وتاريخ 1411/03/12 هـ ، وسُجّلت بمكتب السجل التجاري بمدينة أبها (منطقة عسير) . المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 5851001298 بتاريخ 1411/ 05/ 18 هـ ، وتنتهي صلاحية السجل في 17 / 05 / 1443 هـ .  
يتمثل نشاط الشركة كما في نظامها الأساسي بالاتي :

- أ. إقامة الصناعات الغذائية والحيوانية خصوصاً تعليب التمور وتصنيعها وتطويرها.
- ب. تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض إستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.
- ت. تجارة الحبوب والبذور والأعلاف وتجارة وتصنيع المعدات الزراعية لمواجهة إحتياجات الشركة والغير ، وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك.
- ث. الوكالات التجارية.
- ج. تجارة المواد الغذائية المختلفة وإقامة المطاعم والمخابز والمشاركة فيها وتجارة الأسمدة والشتلات.

2. منخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

- أ. استمرار الوحدة المحاسبية  
مفهوم الاستمرارية : تم اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ استمرار الوحدة المحاسبية.
- ب. أساس العرض  
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لأساس الاستحقاق.
- ت. النقد لدى البنك  
يتألف النقد لدى البنك من النقدية بالصندوق والنقدية لدى البنوك، لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يظهر النقد والنقد المماثل صافي من أرصدة السحب على المكشوف لدى البنوك، ان وجدت.
- ث. ارصده مدينة تجارية ومدينة أخرى  
الارصده المدينة التجارية يتم إظهارها بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصا مخصص الديون المشكوك فيها (إن وجد) والذي يتم على أساس مراجعة كل المبالغ في نهاية السنة. الديون المدومة تشطب متى ثبت عدم إمكانية تحصيلها، الارصده المدينة الأخرى تظهر بقيمتها العادلة.

ج. المخزون

يقيم مخزون اخر الفترة بالتكلفة الفعلية ويظهر المخزون بقائمة المركز المالي بالتكلفة او السوق ايهما اقل.



الرئيس التنفيذي  
- 5 -

مدير حسابات  
عبدالله محمد



### ح. الموجودات الثابتة

تسجل الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفتها التاريخية، بإستثناء الأراضي (هبة الدولة) حيث جرى تقييمها بمعرفة خبراء في هذا المجال بعد صدور صك تملكها وتستهلك الموجودات الثابتة (عدا الاراضي) بطريقة القسط الثابت ويتم إظهارها بالقوائم المالية بعد خصم الإستهلاك المتراكم على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي وفقاً للنسب التالية

الإدارة العامة 5-33%

المجمع الزراعي 3-25%

مصنع التمور 4-20%

مركز خدمة النخيل 5-25%

### خ. المصاريف المؤجلة

يتم اطفاء المصاريف المؤجلة على خمس سنوات.

### د. الإستثمارات في أوراق مالية المتاحة للبيع (وحدات بصناديق إستثمارية مصرفية)

يتم قياس الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بقائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة المتعلقة بتقييم تلك الأوراق في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية.

### ذ. مشروعات تحت التنفيذ

مصاريف استزراع النخيل الجديدة تعتبر مصاريف مشاريع تحت التنفيذ لحين بلوغها عمر الانتاج التجاري.

### ر. مخصص نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة المترتب على الشركة وفقاً لنظام العمل السعودي.

### ز. تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد بالبيع او تقديم الخدمة وإصدار فاتوره.

### س. المصروفات

تتألف المصروفات من المصروفات المباشرة وغير المباشرة التي تتعلق بتكلفة الإيراد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، ويتم توزيع هذه المصروفات بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والتشغيلية والتسويقية متى لزم الأمر.

### ش. الزكاة

يتم احتساب الزكاة حسب نظام هيئة الزكاة والدخل.



### ص. تحويل العملة الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والالتزامات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

### ض. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الأصول والالتزامات المصرح عنها، والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه الافتراضات والتقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

### 3. تداول سهم الشركة

بتاريخ 1427/12/23 هـ الموافق 2007/1/13 م صدر قرار هيئة سوق المال بوقف تداول أسهم الشركة بالسوق، ولا يزال هذا القرار سارياً حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

### 4. نقد لدى البنك

2015م	2016م	
452,234	178,009	مصرف الراجحي 130608010078205
22,157	23,007	بنك الرياض 5030225439907
11,077	11,002	البنك الاهلي 42453000000106 (*)
5,253	5,253	البنك العربي بيشة 80/612300 (*) (**)
150	150	مصرف الراجحي بالرياض 1482
23,067	23,067	مصرف الراجحي بالرياض 1481
160,207	160,207	البنك العربي جدة 1008/297/696/01 (*) (**)
4,878	4,878	بنك الرياض 5030225439940 (*)
6,224	6,224	البنك السعودي الفرنسي 412 (*) (**)
685,247	411,797	الإجمالي

(\*) مجمده من قبل البنك لعدم الحركة.

(\*\*) لم ترسل مصادقة من قبل البنك.



5. أرصدة مدينة تجارية ومدينة أخرى، صافي

تتألف الأرصدة المدينة التجارية والمدينة الأخرى كما في 31 ديسمبر 2016م مما يلي:

2015م	2016م	
166,715	169,797	مدينون تجاريون
330,150	330,150	تسويات استثمارية - فروق اسهم المزاد *
15,646	13,391	سلف وعهد موظفين
62,742	4,750	متنوعة
575,253	518,088	الإجمالي
(47,924)	(47,924)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
527,329	470,164	الصافي

تسويات استثمارية - فروق أسهم المزاد : يمثل صافي قيمة أسهم الشركة - غير المسدد نصف قيمتها الإسمية وعددها 66030 سهم (أصلها 6603 سهم قبل التجزئة، مقومة بسعر 50 ريال للسهم) لم يتم بيعها بالمزاد العلني المتعقد في يناير 2006م (سهوا) اعتبرت الشركة بالاتفاق مع هيئة سوف المال أسهم ملك الشركة لحين التسوية.

6. المخزون وبضاعة آخر المدة، صافي

تم تقييم المخزون على أساس سعر السوق أو التكلفة أيهما أقل وبمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها كما تم جرده بمعرفة الشركة ، وبيانه في 2016/12/31م كما يلي :

2015م	2016م	
3,666	3,666	مخزون القوطاسية / إدارة الشركة (راكد ومتقادم) .
44,468	44,468	مخزون مستلزمات تشغيل المجمع الزراعي (راكد ومتقادم).
153	153	مخزون مواد متنوعة / مصنع التمور (راكد ومتقادم) .
18,525	18,525	مواد تعبئة التمور (راكد ومتقادم) .
2,392	2,392	قطع غيار للمصنع والإدارة (راكد ومتقادم) .
-	42,780	بضاعة آخر المدة /تمور خام صفري(محصول 2016م).
69,204	111,984	الإجمالي
-	(69,204)	مخصص مخزون متقادم *
69,204	42,780	صافي القيمة في نهاية العام

\* مخصص مخزون متقادم تم تكوينه في 2016م ، كملاحظة المراجع الخارجي، وموافقة مجلس الإدارة .



7. الأراضي

موقف الملكية	2015م ريال	2016م ريال	البيان
صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة	15,833,500	15,833,500	أرض المجمع الزراعي بالنفيع/ بيشة **
صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة	480,000	480,000	أرض المزرعة (2) على حرف الوادي
عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد	70,000	70,000	أرض المزرعة (3)
عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد	58,440	58,440	أرض المزرعة (4)
عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد	51,000	51,000	أرض المزرعة (5)
فاز منح ومحمض شمل ابتدائي ولم يفرغ ملكيتها ولم يصدر لها صك تملك لذا لم توضع لها قيمة بالدفتر			أرض الواجن بشديق - بيشة
	<b>16,492,940</b>	<b>16,492,940</b>	<b>الإجمالي</b>

\*\* ملاحظة: أرض المجمع الزراعي مرهونة لمقام وزارة المالية كضمان اقروض مصنع التمور ( والذي لم يتبق منه سوى 1,350,000 ريال في 31/12/2016م)



8. إيضاح حول الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في 2016/12/31م :

صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31م	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31م	مجموع الاستهلاك				التكلفة			البيان
		الرصيد في 2016/12/31م	إضافات	الرصيد في 2016/1/1م	الرصيد في 2016/12/31م	إستبعادات	الرصيد في 2016/1/1م		
125,262	34,316	1,075,752	19,625,26,782	1,068,595	1,110,068	83,789	1,193,857	الإدارة العامة وأرض المصانع	
1,249,360	835,063	8,134,771	519,645	217,215	8,969,834	716,727	9,686,561	المجمع الزراعي لشركة	
739,329	566,521	10,288,881	172,808	172,808	10,855,402	-	10,855,402	مصنع التمور	
2,639	1,893	81,601	746	746	83,494	-	83,494	مركز خدمة النخيل	
1,749	3	72,007	1,746	70,261	72,010	-	72,010	مركز تسويق الخضار	
2,118,339	1,437,796	19,653,012	539,270	419,297	21,090,808	800,516	21,891,324	الإجمالي	

- بند أشجار النخيل ضمن موجودات المجمع الزراعي وكانت قيمته التاريخية 5,036,882 ريال ( بعد البيع والجفاف والشطب أصبحت في 2016/12/31م 3,601,506 ريال ) وكان لا يحسب له قسط اهلاك حسب توصية مجلس الإدارة بطبسته رقم 34 وتاريخ 2000/2/14م وجرى البدء باستهلاكه بمعدل 5% للسنة بدء من عام 2011م كما تم عمل مخصص اهلاك له عن 11 سنة مضت بنفس المعدل بعد تدهور حالة النخيل بسبب الجفاف الذي يهدد المشروع بكارثة لو استمر لا قدر الله وكثوصية المراجع الخارجي في أوائل عام 2011م وكثوصيات الإدارة العليا للشركة ولا يزال قسط إهلاكه مستمر بنفس المعدل .
- موجودات أرض المصنع (خزان أرضي وماكينه ضخ مياه وسور مياه وكلها استهلاكت تقريبا) صودرت مع صادرة الأرض وتم سحبها من الشركة ومنحها تلبية التفتية ببيشة والأرض كانت مستأجرة من مقام وزارة الزراعة بإيجار رمزي ولم يتخذ بشأنها إجراء إداري حتى 2016/12/31م .
- مبنى مركز التسويق بحققة الخضار ( استهلاك تقريبا ) صادرة بلدية محافظة بيشة لدى إنهائها عقد الإيجار وعدم السماح بتجديده بدعوى الشروط والنظام المطبق لديهم ولم يتخذ بشأنه أي إجراء إداري حتى تاريخ إعداد القوائم المالية 2016/12/31م .
- توزيعات مصروف إهلاك الأصول الثابتة عبارة عن مبلغ 217,090 ريال محصل على م.النخيل ، ومبلغ 29,399 ريال محصل على المصروفات العمومية ، ومبلغ 172,808 ريال محصل على م.مصنع التمور



9. مصاريف مؤجلة، بالصافي

تتألف المصروفات المؤجلة كما في 31 ديسمبر 2016م مما يلي:

2015م	2016م	
1,500,000	1,500,000	التكلفة
(900,000)	(1,200,000)	يخصم مجمع الإطفاء
600,000	300,000	الصافي

10. استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

تتألف الأرصده كما في 31 ديسمبر 2016م مما يلي:

2015م	2016م	
3,103,616	3,176,857	صندوق الأهلي للمتاجرة باليضائع
17,867,880	17,906,781	صندوق البضائع لدى الراجحي
180,062	159,756	محفظة الأسهم المحلية لدى الأهلي
75	75	متبقي من الرصيد النقدي لمحفظتي الفرنسي (سابقاً)
21,151,633	21,243,469	الإجمالي

تم استرداد مبلغ 400 ألف ريال من صندوق الراجحي خلال عام 2016م لتعزيز السيولة بالحساب الجاري .

11. مشروعات تحت التنفيذ

يمثل هذا الحساب تكلفة مشروعات النخيل الجديدة ، وتتألف الأرصده كما في 31 ديسمبر 2016م مما يلي:

2015م	2016م	
725,240	-	مشروعات النخيل الجديدة
725,240	-	الاجمالي



## 12. دائنو الأسهم المباعة

يمثل رصيد المبالغ المستحقة للمساهمين السابقين الذين بيعت أسهمهم غير المسدد نصف قيمته الإسمية بالمزاد عام 2006م، وكان قد تم إعادة توييب دائنو الأسهم المباعة في 31/12/2011م على أساس 993 ريالاً عن كل سهم مباع بالمزاد العلني (بدلاً من 550 ريال) كطلب الجهات الرقابية في حينه. وقد بلغ رصيد 2016/12/31م مبلغ 39497568 ريال يمثل 39776 سهماً، وفيما يلي حركة الاسم خلال العام:

### البيان

2015م	2016م	
39,897	39,806	إجمالي عدد الأسهم المستحق في 2016/1/1م
		يخصم :
(91)	(30)	- إجمالي عدد الأسهم المنصرف قيمتها خلال عام 2016م
39,806	39,776	الرصيد في 2016/12/31م (عدد أسهم فئة 993 ريال)

## 13. أرصدة دائنة اخرى

2015م	2016م	
363,790	364,640	أمانات
2,584,561	2,584,561	زكاة مستحقة (لهيئة الزكاة)
798,124	805,636	الموردون (موردي خدمات)
32,718	41,085	موردي خدمات حكومية
40,859	40,847	متنوعة
47,201	-	نعم دائنة لبعض العملاء (مقدم شراء وخلافه)
3,867,253	3,836,769	الإجمالي

## 14. القروض

تمثل الرصيد المتبقي من قرض وزارة المالية والإقتصاد الوطني الممنوح للشركة بتاريخ 22/5/1409هـ والذي كان مقداره 6,750,000 ريال لتمويل إقامة مصنع التمور، والقرض بضمان رهن الأرض الممنوحة للشركة من وزارة الزراعة والمياه والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم 928 بتاريخ 22/8/1418هـ وصادر من كتابة وزارة العدل ببيشة وبيانه كالتالي :

2015م	2016م	
450,000	1,200,000	الجزء المتداول
900,000	150,000	الجزء غير المتداول
1,350,000	1,350,000	الاجمالي



## 15. رأس المال

يتكون رأس المال من 5,000,000 سهم قيمة كل سهم 10 ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

## 16. هبة الدولة

2015م	2016م	
15,747,500	15,747,500	هبة الدولة*
15,747,500	15,747,500	الاجمالي

\* يقابلها قيمة الأراضي التي كانت ممنوحة للشركة من الدولة ، وصدر بها صك إفراغ شرعي باسم الشركة [ وهي مرهونة لوزارة المالية كضمان للمتقني من قرض مقام وزارة المالية ( قرض مصنع التمور ) ، طويل الاجل].

## 17. خسائر غير المحققة

الخسائر غير المحققة كما في 31 ديسمبر 2016م تمثل رصيد الأرباح والخسائر الغير محققة الناتجة من إعادة تقييم الاستثمارات كما يلي:

2015م	2016م	
(2,342,152)	(2,151,206)	الخسائر غير المحققة بداية الفترة
190,946	491,836	الأرباح غير المحققة خلال الفترة
(2,151,206)	(1,659,370)	الاجمالي *

\* بلغ متراكم الخسائر الغير محققة عن إعادة تقييم أوراق مالية مصنفة متاحة للبيع ( الناجم عن عملية تقييم تلك الأوراق بنهاية كل فترة مالية حسب القيمة السوقية المعلنة بالسوق المالية في تاريخ الفترة المالية ، وطبقاً لمعيار الاستثمار في الأوراق المالية السعودي ) كما في 2016/12/31م مبلغ 1,659,370 ريال ، ظهرت بقائمة المركز المالي مخصومة من حقوق المساهمين طبقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات في الأوراق المالية السعودي .





## 18. مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية كما في 31 ديسمبر 2016م مما يلي:

2015م	2016م	
374,969	468,887	تكلفة العمالة (مرتبات وبدلات ورسوم إقامة وتذاكر .. وخلافه )
300,000	300,000	قسط إطفاء مصروفات مؤجلة (المستشار المالي)
20,313	35,530	تأمينات اجتماعية ومصاريف علاج
76,228	29,399	قسط إهلاك أصول الإدارة السنوي
28,700	27,250	نشر واطلاق
46,097	32,485	كهرباء وهاتف ومياه ومنتجات
189,575	13,425	رسوم وتراخيص
45,000	55,000	أتعاب مهنية (مراجعة وتدقيق)
5,000	15,637	بدلات وتذاكر أعضاء المجلس
-	69,204	مخصص مخزون راكد
-	3,770	مصاريف أخرى
1,085,882	1,050,587	الإجمالي

## 19. الخسائر الاستثنائية

لقد تسببت حالة الجفاف التي ضربت المنطقة في غور المياه وزيادة نسبة ملوحتها، مما تسبب في عدم كفاية مياه الري المتوفرة، وكان ذلك سببا في جفاف وثيبس النخيل الجديد المُستزرع والذي بلغت تكلفته المبوبة تحت التنفيذ في 01/01/2016م مبلغ 725,240 ريال وكانت تلك المشاريع مصنفة مشروعات تحت التنفيذ لحين بلوغها عمر الانتاج التجاري، وكانت مصروفات تلك المشاريع مثار ملاحظة للمراجع الخارجي في 30/06/2016م، لذا قرر مجلس الإدارة إنهاءها، وُجِلت طبقا لمعيار العرض والإفصاح العام، على أنها خسائر استثنائية خلال العام ، وتم إنهاء قيدها في نهاية الربع الثالث ، كما تم تدارك مصاريف أخرى لها كانت مبوبة مباشرة في بدايتها على الموجودات وُكُست بما لها وما عليها في 31/12/2016م ( بلغت 90,234 ريال ) ، كما جرى قيد تسويات أخرى محصلتها (3,405 ريال)، فكان مجموع ما تحمله حساب الأرباح والخسائر الاستثنائية حتى 31/12/2016م هو مبلغ 818,879 ريال، تضمنتها قائمة الدخل لعام 2016م.



## 20. الخسائر المتراكمة

لقد تجاوزت الخسائر المتراكمة نصف رأس المال منذ عدة أعوام، ودعت الشركة الجمعية العامة غير العادية للنظر في أمر الشركة وكان قرارها في 2012/06/24م بالموافقة على استمرار الشركة وعدم تصفيتها قبل أجلها وتقويض مجلس الإدارة بكل ما من شأنه تصحيح وضع الشركة، ولم تتمكن الشركة من تحقيق أية أرباح خلال عامي 2012م و 2013م، بل فشلت جهود المجلس مع المستشار المالي في وضع خطة لتخفيض ثم زيادة رأسمال الشركة، وصدرت من هيئة السوق المالية الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات الخاسرة ، وصُنفت الشركة ضمن المجموعة الثالثة [ التي تجاوزت خسائرها 100 % من رأس المال المدفوع ، والتزمت الشركة بتلك الاجراءات والتعليمات بإعلان قوائمها المالية الإدارية غير المدققة كل شهر ( بصفة شهرية ) ]. ووفقا للمادة 150 من نظام الشركات الجديد فإنه يتعين على الشركة دعوة الجمعية العامة غير العادية لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه - وفقا لأحكام النظام - وذلك الى الحد الذي تتخفف معه الخسائر الى ما دون نصف رأس المال المدفوع او حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي . ولقد تم دعوة الجمعية العامة غير العادية واكتمل النصاب في المرة الثالثة وعقدت في تمام الساعة 19:00 بتاريخ 19-10-1437هـ الموافق 24-07-2016م في مقر الإدارة العامة في مدينة بيشة بعد اكتمال النصاب القانوني وكانت نتائج التصويت على جدول الأعمال هي الموافقة على استمرار الشركة وعدم تصفيتها. ومن هذا المنطلق وعلى أساسه يقوم مجلس الإدارة بتسيير أمور الشركة، وسوف يعلن عن كافة الجهود الحاضرة والمستقبلية بتقريره للمساهمين عن العام المالي 2016م بمشيئة الله.



21. احتساب زكاة العام التقديرية (طبقا لنظام هيئة الزكاة) :

عام 2015م ريال	عام 2016م ريال	البيان
		إحتساب الزكاة :
50,000,000	50,000,000	رأس المال
15,747,500	15,747,500	هبة الدولة
226,484	209,562	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
47,924	47,924	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,198	10,198	مبالغ مجانية لأعمال خيرية
-	69,204	مخصص مخزون متقادم
450,000	150,000	قروض طويلة الأجل
900,000	1,200,000	أقساط قرض طويل الأجل مستحقة
2,584,561	2,584,561	مصلحة الزكاة والدخل
69,966,667	70,018,949	الإجمالي
		ناقصا :
16,492,940	16,492,940	أراضي
2,118,339	1,437,795	صافي الأصول الثابتة
725,240	-	مشروعات تحت التنفيذ
600,000	300,000	صافي مصاريف مؤجلة
21,151,633	21,243,469	إستثمارات طويلة الأجل
1,473,570	2,431,073	خسائر العام قبل الزكاة
65,568,265	67,041,835	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
2,151,206	1,659,370	خسائر إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(110,281,193)	(110,606,482)	
(40,314,526)	(40,587,533)	صافي الوعاء الزكوي
سالب	سالب	نتيجة الوعاء الزكوي
لا توجد	لا توجد	الزكاة الشرعية عن العام بواقع 2,5%



## 22. القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ومن وجهة نظردارة الشركاتفإن القيمة العادلة للأصول ، تزيد عن قيمتها الدفترية ، وأن الالتزامات المالية للشركة لن تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية (إن لم نقل) بمشيئة الله .

## 23. إدارة المخاطر المالية

### مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الأصول المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية ،والحرص على استثمار الجزء الأكبر من السيولة المتاحة في قنوات آمنة عالية الائتمان لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

## 24. إعادة التقييم وتقريب الأرقام

- تم إعادة تقييم بعض أرصدة المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض أرصدة السنة الحالية .
- تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

## 25. خطة التحول للمعايير الدولية اعتباراً من 2017/01/01م (بمشيئة الله) :

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الأخير بتاريخ 2016/09/28م (بمدينة جدة) تكليف إدارة إدارة الحسابات بالشركة بإعداد خطة التحول، للمعايير الدولية، إنفاذا لتعليمات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وتعليمات هيئة السوق المالية السعودية، وقام فريق العمل الداخلي المكلف بالانتهاء من خطة التحول، ورفعت للجنة المراجعة، ثم لمجلس الإدارة للموافقة عليها بقرار تمريدي، والإدارة العليا للشركة في طور، الانتهاء من استحصال التوقعات اللازمة للقرار. وبمشيئة الله سوف يتم الالتزام والتطبيق في المواعيد المحددة لذلك.



الرئيس التنفيذي

مدير العلاقات العامة