

شركة القصيم القابضة للاستثمار
"شركة مساهمة سعودية"
بريدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

فهرس . ت

* تقرير مراجع الحسابات.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

ب - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٦/١٢/١ م.

ج - قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

د - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م:

أولاً : معلومات عن الشركة من رقم (١) حتى رقم (٩)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (١٠) حتى رقم (١٢)

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (٤٥) حتى رقم (١٣)



Chartered Accountants

المحترمين

تقرير مراجعة الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

محاسبون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة القصيم القابضة للاستثمار - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠١٦/١٢/٣١ وقائمة الدخل ، وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغير في حقوق المساهمين ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤٥) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية وللإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداع الرأي على القوائم المالية . رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١- تظهر بعدن المركز المالي لشركة القصيم القابضة للاستثمار - شركة مساهمة سعودية - كما هو في ٢٠١٦/١٢/٣١ ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظم الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لطف الانتباه : نود أن نلفت الانتباه إلى التالي :

١- لدى الشركة مبلغ مدور منذ سنوات تمثل في قيمة دفعات على حساب استثمار لاستحواذ على إحدى الشركات وربت ضمن ذمم وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٢٧,٨٢٨,٢٦١ ريال ، وقد لجأت الشركة للقضاء لتحصيل الذمة ، وترى إدارة الشركة أن المبلغ من حقها وقابل للتحصيل . وقد قامت الشركة هذا العام ٢٠١٦ بتكوين مخصص بآجاله قيمة المديونية .

٢- يتضمن رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤,٠٠٤,٤٦١ ريال ، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (١١) ضمن الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية للعام الحالي وأن هذا المبلغ عليه خلاف في تفسير بنود العقد فيما يتعلق بمخزون الشركة الصفراء بين الشركة وبين مشتري مشروع الجوف ، وترى الشركة أحقيتها في هذا المخزون وجاري محاولة حل هذا الخلاف بالطرق الودية وقد تم تكوين مخصص بكامل القيمة .

٣- قامت الشركة بتغيير سياستها المحاسبية الخاصة بمعالجة عقد إيجار (مشروع شري) مع شركة دواجن الوطنية من عقد إيجار تشغيلي (المباني والمعدات) إلى عقد إيجار تمويلي مما ترتب عليه الاختلاف في النتائج المالية بين القوائم الأولية والنهائية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ، وقد تم مخاطبة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأفادت أن لإدارة الشركة حق الاجتهاد في تقديرها للمتغيرات ، وبناء على قرار إدارة الشركة فقد استقر على معالجة عقد التأجير على أساس عقد إيجار تمويلي .

٤- بناء على اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لشركة بتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦ الموافق ٢٠١٧/٢/١٣ تم تقرر تخفيض رأس المال الشركة من ٥٠٠ مليون ريال إلى ٣٠٠ مليون ريال .

٥- تجاوزت الخصوم المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٤٤,٥٩٨,٩٣٧ ريال سعودي ، تعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بعملياتها الاعتيادية وجهودها في تأمين التمويل اللازم .

التاريخ : ١٤٣٨/٠٦/١٦هـ

الموافق : ٢٠١٧/٠٣/١٥م

شركة المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل

المرخص له برقم (٧٦)

التوكيل



قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٦م

بيان (أ)

البيان	بيان ٣١/١٢/٢٠١٦م	بيان ٣١/١٢/٢٠١٥م	الإيضاح
	ريال سعودي	ريال سعودي	
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد والقند المماثل			
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة			
ذمم مدينة - صافي			
مخزون - صافي			
مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي			
تكاليف محاصيل قائمة			
الجزء المتداول من مديني عقود البيع بالتقسيط			
الجزء المتداول من مديني عقود الإيجار التمويلي			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى - صافي			
إجمالي الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - صافي			
الجزء غير المتداول من مديني عقود البيع بالتقسيط			
الجزء غير المتداول من مديني عقود الإيجار التمويلي			
الأصول الثابتة - صافي			
مشاريع تحت التنفيذ			
إجمالي الأصول غير المتداولة			
إجمالي الأصول			
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
ذمم دائنة			
دالنوأسهم مباعة			
توزيعات أرباح مستحقة			
مخصص الزكاة الشرعية			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى			
إجمالي الخصوم المتداولة			
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			
مجموع الخصوم			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع			
منحة حكومية			
(خسائر) متراكمة			
صافي حقوق المساهمين (قائمة د)			
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين			

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ م

بيان (ب)

البيان	بيان	بيان	بيان
الإيرادات	٤٦,٥٤٣,٤٨٥	٢٢,١٣٥,٦٨٤	٢٠١٥/١٢/٣١
تكلفة الإيرادات	(٤٧,٨٢٧,٤٤١)	(١٢,٣٥٤,١٥٠)	٢٠١٦/١٢/٣١
إجمالي الدخل/(خسارة)	(١,٢٨٣,٩٥٦)	٩,٧٨١,٥٣٤	بيان
<u>مصاريف الأعمال الرئيسية :</u>			
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٣٥٦,٩٥٥)	(٥٢٨,٥١٦)	(٣٤)
مصاريفات إدارية وعمومية	(٧,٧٥٦,٣٦٤)	(٧,٨٤١,٠٨٩)	(٣٥)
مخصصات مكونة	(١,١٦٤,٠٢٤)	(٤١,٢٠٢,١٦٤)	(٣٦)
صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	(١١,٥٦١,٢٩٩)	(٣٩,٧٩٠,٢٣٥)	
<u>نتائج الأعمال الأخرى :</u>			
بخصم : إيرادات أخرى	١٥,٠٣٧,٦٨٢	٩٧,٢٩٠,١٨٥	(٣٧)
بضاف : مصاريفات أخرى	(٢٣٩,٥٠٥)	(٥,٧٣٧,٩٥٨)	(٣٨)
صافي دخل السنة قبل الزكاة	٣,٢٣٦,٨٧٨	٥١,٧٦١,٩٩٢	
الزكاة الشرعية	(٢,٢٢١,٥٩٢)	(٢,٣٣١,٦٥٥)	(٣٩)
صافي دخل السنة .. قائمة ..	١,٠١٥,٢٨٦	٤٩,٤٣٠,٣٣٧	
(خسارة) السهم من صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	(٠,٢٣)	(٠,٨٠)	(٤٠)
ربحية السهم من صافي دخل السنة	٠,٠٢	٠,٩٩	(٤٠)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

محمد بن فهد القاسمي
الرئيس التنفيذي

أحمد الشوربجي
المدير المالي

حسن أحمد علي
المراجعة الداخلية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

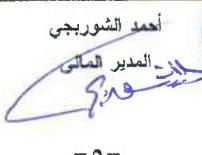
بيان (ج)

	٢٠١٥ دسمبر ٣١	٢٠١٦ دسمبر ٣١	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التعديلات للبنود غير النقدية			
استهلاك الأصول الثابتة			
مكافأة نهاية الخدمة المحمول على المصارييف			
مخصص الزكاة الشرعية			
(أرباح) بيع أصول ثابتة			
خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة			
مخصص ديون مشكوك فيها			
مخصص تقادم وهبوط أسعار المخزون			
النفقات في الأصول والخصوم التشغيلية			
ذمم مدينة - صافي			
مخزون			
مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي			
تكاليف محاصيل قائمة			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى - صافي			
ذمم دائنة			
دائعو أسهم مباعة			
توزيعات أرباح مستحقة			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى			
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة			
زكاة مدفوعة			
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات الأصول الثابتة			
نتائج استبعادات الأصول الثابتة			
مشاريع تحت التنفيذ			
التغير في الاستثمارات			
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
مدينو عقود البيع بالتقسيط			
مدينو عقود الإيجار التمويلي			
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية			
صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل			
النقد والنقد المماثل في بداية السنة			
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ			

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

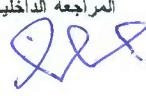
محمد بن فهد العيسى
الرئيس التنفيذي


A.Scar Balance 1438-69517

أحمد الشوربيجي
المدير المالي


-٥-



حسن أحمد علي
مراجعة الداخلية


قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

بيان (د)

عام ٢٠١٥ م :

المجموع	(خسائر) متراكمة	منح حكومية	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٩,٩٧٨,٧٧٠	(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)	٥٨,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٥/١/١ م
١,٠١٥,٢٨٦	١,٠١٥,٢٨٦	-	-	صافي (خسارة) السنة ٢٠١٥ م — قائمة ب
<u>٣٣٠,٩٩٤,٠٥٦</u>	<u>(٢٢٧,٠٠٥,٩٤٤)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠</u>	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م — قائمة أ

عام ٢٠١٦ م :

المجموع	(خسائر) متراكمة	منح حكومية	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٠,٩٩٤,٠٥٦	(٢٢٧,٠٠٥,٩٤٤)	٥٨,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٦/١/١ م
٤٩,٤٣٠,٣٣٧	٤٩,٤٣٠,٣٣٧	-	-	صافي دخل سنة ٢٠١٦ م — قائمة ب
<u>٣٨٠,٤٢٤,٣٩٣</u>	<u>(١٧٧,٥٧٥,٦٠٧)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠</u>	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م — قائمة أ

* الإيضاحات المرفقة من رقم (٤٥) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

محمد بن فهد العساف
الرئيس التنفيذي

A Share Balance: 1438-695-17

أحمد الشوربي
المدير المالي

-٦-

حسن أحمد علي
المراجعة الداخلية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٦

أولاً : معلومات عن الشركة :

- (١) الاسـمـ : شركة القصيم القابضة للاستثمار .
- (٢) الصـفةـ القانونـيةـ : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) المـرـكـزـ الرـئـيـسـيـ : بـرـيدـةـ *ـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ .
- (٤) السـجـلـ التجـارـيـ : رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ و تاريخ ١٤٠٦/١/١٠ هـ ..
- (٥) النـشـاطـ : الاستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيولي وتصنيع المنتجات الزراعية واستيراد البذور .
- (٦) سجلـاتـ الفـروعـ : أ - سجل تجاري فرعـيـ رقم ١١٣١٠١٠٢٨٧ و تاريخ ١٤١٢/١١/٢٢ هـ باسم مصنع تمور السعودية الصادر من مدينة بـرـيدـةـ لممارسة نشاطه في تعبئة التمور بموجب التـرـخيصـ الصـنـاعـيـ رقم ٧٨ و تاريخ ١٤٠٥/٢/٢٥ هـ ..
ب - سجل تجاري فرعـيـ رقم ١١٣١٠١٢٢٠٦ و تاريخ ١٤١٤/٧/١٦ هـ باسم مصنع ألبـانـ القـصـيمـ الصـادـرـ منـ مدـيـنـةـ بـرـيدـةـ لمـمارـسـةـ نـشـاطـ نـتـاجـ الـأـلـبـانـ وـمـشـفـقـاتـهاـ بمـوجـبـ التـرـخيصـ الصـنـاعـيـ رقم ١٧٤ و تاريخ ١٤٠٥/٢/٢٩ هـ ..
- (٧) رـأـسـ المـ.ـالـ : ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ـ رـيـالـ سـعـودـيـ (ـخـمـسـمـائـةـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ)ـ مـقـسـمـ إـلـىـ ٥٠٠,٠٠٠ـ سـهـمـ بـقـيـمةـ إـسـمـيـةـ لـكـلـ سـهـمـ ١٠ـ رـيـالـ سـعـودـيـ .
- (٨) السـنـةـ المـالـيـةـ : تـبـدـأـ السـنـةـ المـالـيـةـ فـيـ الـأـوـلـ مـنـ يـاـنـيـرـ وـتـتـنـهـيـ بـنـهـيـةـ شـهـرـ دـيـسـمـبـرـ مـنـ كـلـ عـامـ مـيـلـادـيـ .
- (٩) الـعـملـ .ـ.ـةـ : الـرـيـالـ سـعـودـيـ وـقـدـ قـرـبـتـ أـرـقـامـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ لـأـقـرـبـ رـيـالـ وـاحـدـ .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية :

- (١٠) يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- (١١) تمثل القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها في فقرة معلومات عن الشركة .
- (١٢) فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة كالتالي :

-١٢- العـرفـ المـحـاسـبـيـ :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات للمتاجرة والمتحدة للبيع والتي يتم تقديرها بالقيمة العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

١٢/ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبانع الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

١٢/ج- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتالف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق وحسابات البنوك الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

١٢/د- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم عليها والانخفاض في القيمة (إن وجد) حتى تاريخ هذه القوائم . يحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية :

مباني وإنشاءات	% ٣٠ - ٣%
آلات ومعدات	% ٥٧,٥ - ٥٢٥%
سيارات	% ٥٢٥
شبكة ري	% ٢٥,٥ - ٢٠%
أثاث ومفروشات	% ١٠ - ٢٥%
آليات زراعية	% ٧,٥ - ١٠%
ثروة نباتية	% ٢,٥ - ٢٠%
بيوت محمية	% ١,٠
عدد وأدوات	% ٠,٢
ثلاجات تبريد	% ٠,١

١٢/هـ- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة . وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر . تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل إن وجدت .

١٢/و- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصفتي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تدبير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لإفراديّات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

١٢- المخزون :

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتحدد تكلفة المنتج التام على أساس التكلفة المباشرة للمنتج الخام والعملاء بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصاريق الصناعية غير المباشرة التي تكبدتها الشركة خلال عملية الإنتاج والموزعة على أساس منتظم متماثل وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من القمح المتفق على تورиده لصومام الغلال على أساس التكلفة.
- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

١٢- استثمارات في أوراق مالية :

أ- استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للإيجار بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الأصول المتداولة وتدرج الأرباح والخسائر المحققة من عملية إعادة تقييم هذه الاستثمارات في قائمة الدخل .

ب- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

تصنف الشركة الاستثمارات في أوراق مالية غير المحتفظ بها للإيجار أو حتى تاريخ الاستحقاق والتي تمثل حقوق ملكية كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ويجري قياس قيمتها على أساس القيمة العادلة ، يتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن مكونات حقوق الملكية وفي حال عدم وجود سوق نشط لهذه الاستثمارات يتم تقييمها بالتكلفة ويطرح مخصص الانخفاض في قيمتها (إن وجد) .

ج- إعادة تصنيف الأوراق المالية :

في حال تم إعادة تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية متاحة للبيع إلى استثمارات في أوراق مالية للإيجار يتم معالجة الأرباح أو الخسائر غير المتحققة المدرجة ضمن حقوق الملكية بتحويلها إلى قائمة الدخل .

١٢- مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس الاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل وكل فترة مالية على حده وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الرابط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الرابط النهائي الصادر عن الهيئة العامة للزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الرابط النهائي .

١٢- تكاليف محاصيل قائمة :

يتم تسجيل كافة ما تتکده الشركة لزراعة المحاصيل في بند تكاليف زراعةات قائمة ويتم تسجيل المحاصيل المنتجة طبقاً لتكاليف الفعلية وبناءً على كمية الإنتاج الفعلي من المحاصيل المختلفة.

١٢- منح حكومية :

يتم قياس المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة على أساس القيمة العادلة للأصل دون التضخيه بأي أصل أو تحمل أية التزامات وتم إدراج المنح الحكومية ضمن حقوق المساهمين .

١٢- الذمم الدائنة والمستحقات :

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

١٢- الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء والذي يتزامن مع إصدار الفواتير لهم أما الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند اكتسابها .

١٢- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١٢- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات المالية التي تتم بعملات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه العمليات . يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس السنة .

١٢- المعلومات القطاعية :

القطاع هو جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى .

ثالثاً : إيضاحات على الحسابات :
(١٣) النقد والنقد المماثل :

بلغ النقد والنقد المماثل مبلغ ٥,٢٣٩,٨٩١ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان ٢٠١٦/١٢/٣١	النقدية بالصندوق
٥٨,٤٠١	-	النقدية لدى البنوك كالتالي :
٧٩٢,٥١٥	١,٩١١,٣٦٢	نقدية لدى مصرف الراجحي - مساهمين
٣٢١,٩٣٦	٣,٠٣٨,٧٦٧	نقدية لدى مصرف الراجحي
٦٦,٠٧٨	٢٧٩,٩٦٧	نقدية لدى بنك الرياض
٩,٧٩٤	٩,٧٩٤	نقدية لدى البنك الأهلي التجاري
-	١	نقدية لدى بنك الجزيرة
١,١٩٠,٣٢٣	٥,٢٣٩,٨٩١	إجمالي النقدية لدى البنوك
<u>١,٢٤٨,٧٢٤</u>	<u>٥,٢٣٩,٨٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٤) استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :

بلغت الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة مبلغ صفر ريال ، وهي رصيد الأوراق المالية للتجارة في شركة كيان السعودية ، بيانها كالتالي :

البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان ٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
٦٢٥,٥٦٤	٣٨٦,٠٥٩	رصيد الاستثمار في بداية السنة
-	(٣٨٦,٠٥٩)	<u>يخصم</u> : أسهم مباعة خلال السنة
(٢٣٩,٥٠٥)	-	<u>يخصم</u> : خسائر غير محققة من تقدير الأسهم
<u>٣٨٦,٠٥٩</u>	<u>-</u>	<u>الصد نافي</u>

(١٥) الذمم المدينة (صافي) :

١/أ- بلغت صافي الذمم المدينة مبلغ ١,٦٥٦,١٩٣ ريال ، وتمثل في الآتي :

البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان ٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
٥,٧٨٣,٧٧٩	٤,١٩٨,٩٦١	نعم مدينة تجارية
(١,٠٩٣,٣٧٨)	(٢,٥٤٢,٧٦٨)	<u>يخصم</u> : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - إيضاح (١٥/ب)
<u>٤,٦٩٠,٤٠١</u>	<u>١,٦٥٦,١٩٣</u>	<u>الصد نافي</u>

١/ب- تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي :

البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان ٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
١,٠٩٣,٣٧٨	١,٠٩٣,٣٧٨	الرصيد في بداية السنة
٣٥٧,٩١٧	١,٧١٤,١٤٩	<u>تضاف</u> : المخصص المكون خلال العام
(٣٥٧,٩١٧)	(٢٦٤,٧٥٩)	<u>يخصم</u> : إفراج جزء من رصيد المديونيات
<u>١,٠٩٣,٣٧٨</u>	<u>٢,٥٤٢,٧٦٨</u>	<u>الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (١٥/أ)</u>

(١٦) المخزون (صافي) :

١٦/أ - بلغ صافي المخزون مبلغ ٢٥٨,٧٣٧ ريال ، بيانه كالتالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
ذرة صفراء	٤,٠٠٦,٤٦١	٢,٥٧٦,٣٧١
تمور - تام	٢٥٨,٧٣٧	٦٥٢,٤٨٢
قمح - خام وتقاوي	-	١٢٦,٤٦٨
برسيم	-	٢٠,٣٨٤
زيت زيتون	-	١٧,٧٧٩
شوائب قمح	-	١٢,٧٦٠
الإجمالي	٤,٢٦٥,١٩٨	٣,٤٠٦,٢٤٤
يخصم : مخصص مخزون الذرة الصفراء - ايضاح (١٦/ب)	(٤,٠٠٦,٤٦١)	-
الصافي	٢٥٨,٧٣٧	٣,٤٠٦,٢٤٤

١٦/ب - تم تكوين مخصص بكامل رصيد مخزون الذرة الصفراء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤,٠٠٦,٤٦١ ريال ، حيث أن مبلغ المديونية عليه خلاف في تفسير بنود العقد بين الشركة وبين مشتري مشروع الجوف ، وتزوي الشركة أحقيتها في هذا المخزون وجاري محاولة حل هذا الخلاف بالطرق الودية .

(١٧) مستودع مواد مساعدة وقطع غيار (صافي) :

بلغ صافي مستودع المواد المساعدة وقطع الغيار مبلغ ٤,٩٠٧,٨١٢ ريال ، وتفاصيله كالتالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
قطع غيار	٤,٦٠٨,٧٦٩	٨,٢٠٦,٥٢٩
يخصم : مخصص تقادم قطع غيار	(٤,٤٥٢,٩٢٨)	(٣,٠٩٩,٩٣١)
صافي قطع الغيار	١٥٥,٨٤١	٥,١٠٦,٥٩٨
مواد تعينة وتغليف	١,٣١١,٦٩٣	٣,٣٠٥,٠٣٥
يخصم : مخصص تقادم مواد تعينة وتغليف	(٤٦٣,٠٨٤)	(١,٤٢٦,٧١٦)
صافي مواد تعينة وتغليف	٨٤٨,٦٠٩	١,٨٧٨,٣١٩
تمور خام	٤,٢١٨,٩٠٢	٣,٠٨٨,٥١٦
يخصم : مخصص هبوط أسعار تمور	(٤٩٩,٨١٩)	(٤٥,٠٠٦)
صافي تمور خام	٣,٧١٩,٠٨٣	٣,٠٤٣,٥١٠
تقاوي البذور	٢١٩,٦٦٨	٧٦٨,٣٥٩
يخصم : مخصص تقادم تقاوي البذور	(١٧١,٣٥٦)	(١٥٤,٣١٨)
صافي تقاوي البذور	٤٨,٣١٢	٦١٤,٠٤١
سماد	٦,١٤٩	٢١٤,٠٧٣
يخصم : مخصص تقادم أسمدة	(٦,١٤٩)	(٥٠,٠٠٠)
صافي سماد	-	١٦٤,٠٧٣
مبادات	٢٠,٩١٠	٦٥٩,٧٤٦
يخصم : مخصص تقادم مبادات	(٢٠,٩١٠)	(١٥٠,٠٠٠)
صافي مبادات	-	٥٠٩,٧٤٦
مواد أخرى (متعددة)	٢٠٨,٤٦٣	٨٨٨,٢٩٠
يخصم : مخصص تقادم	(٧٢,٤٩٦)	-
صافي مواد أخرى (متعددة)	١٣٥,٩٦٧	-
المجموع	٤,٩٠٧,٨١٢	١٢,٢٠٤,٥٧٧

(١٨) تكاليف محاصيل قائمة :

بلغت تكاليف محاصيل قائمة مبلغ ١٠٩,٧٨٢ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
بسنان النخيل	١٠٩,٧٨٢	١٩٢,٧٥٥
ذرة صفراء	-	٤,٤٩٠,٦٠٢
برسيم	-	٣,١٦٣,٩٧٤
الإجمالي	١٠٩,٧٨٢	٧,٨٤٧,٢٨١

(١٩) مدينو عقود البيع بالتقسيط :

١/أ- يضمن عقد تأجير مشروع الشركة بشرى لداجن الوطنية بيع بعض الأصول الثابتة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال تدفع على أقساط سنوية مع قيمة الإيجار السنوي بواقع ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

١/ب- بلغ رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط مبلغ إجمالي ١٣,٧٩٨,٦٤٣ ريال ، ويتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١
الجزء المتداول خلال السنة المستحق في السنة التالية (قصيرة الأجل)	٣١٠,٦٨
الجزء غير المتداول من المديونية ويستحق حتى نهاية العقد (طويلة الأجل)	١٣,٤٨٨,٥٧٣
الإجمالي	١٣,٧٩٨,٦٤١

(٢٠) مدينو عقود الإيجار التمويلي :

٢/أ- أبرمت الشركة عقد إيجار بينها وبين شركة دواجن الوطنية ، وذلك بتأجير مشروعها بمنطقة شري (المشروع الزراعي ومشروع الدواجن) ولمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٦/٣/١ .

٢/ب- قامت الشركة بتغيير سياستها المحاسبية في معالجة عقد الإيجار بعد أن أثبتتها في حساباتها على أنه عقد إيجار تشغيلي بداية من ٢٠١٦/٣/١ م و حتى الإعلان عن القوائم المالية الأولية للشركة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، وبعدها خاطبت الشركة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأفادت الهيئة بأن إدارة الشركة حق الاجتهاد في تقديرها للتغيرات ، وبناء على قرار إدارة الشركة فقد استقر على تقسيم عقد الإيجار ما بين عقد إيجار تشغيلي للأراضي وأشجار النخيل وعقد إيجار تمويلي للمباني والمعدات ، ومما كان له الأثر الواضح على الاختلاف في النتائج المالية بين القوائم الأولية والنهائية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

٢/ج- بلغ رصيد مدينو عقود الإيجار التمويلي مبلغ إجمالي ١٥١,٧٨٥,٠٦٠ ريال ، ويتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١
الجزء المتداول خلال السنة المستحق في السنة التالية (قصيرة الأجل)	٣,٤١٠,٧٤٧
الجزء غير المتداول من المديونية ويستحق حتى نهاية العقد (طويلة الأجل)	١٤٨,٣٧٤,٣١٣
الإجمالي	١٥١,٧٨٥,٠٦٠

(٢١) نحو وأرصدة مدينة أخرى - صافي :

١/أ- بلغت صافي الديم و الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٨,٨٥٥,٦٢٥ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
نحو مجموعة البندırية - ايضاح (٢١/ب)	٢٧,٨٢٨,٢٦١	٢٧,٨٢٨,٢٦١
نحو شركة مزارع فقيه للدواجن - ايضاح (٢١/ج)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٠٠,٠٠٠
دفعتات مقدمة لموردين	٥,١٤٠,٥٨٥	٤,٤١٥,٢٨٧
تأمينات مستردة	٧١٠,٤٤٩	٧٧٤,٤٤٩
سلف وعهد موظفين	٣٢٤,٩٢٠	٧٠٢,٨٥٤
توزيعات أرباح استثمارات مستحقة	٦٩,٨٠٠	٣٠٧,٨٨٠
أخرى	٣,١٠٩	١٢٩,٥٤٩
نحو شركة وابل العربية للاستثمار	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
نحو شركة دواجن الوطنية	-	١٨,٠٥٥,٠٠٠
الإجمالي	٤٤,٠٧٧,١٢٤	١٥٠,٦١٣,٢٨٠
يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها - ايضاح (٢١/د)	(٣٥,٢٢١,٤٩٩)	(٢,٦٨٧,٢٢٦)
الصافي	٨,٨٥٥,٦٢٥	١٤٧,٩٢٦,٥٥٤

٢/ب- يمثل هذا المبلغ دفعتات من شركة القصيم الزراعية مسدة إلى مجموعة البندırية للاستحواذ على المجموعة وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين ولعدم اتفاق الشركتين لاحقاً انقطر الطرفان بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٣ على فسخ العقد وإعادة المبالغ التي سددت من طرف الشركة القصيم الزراعية وإجمالي قيمتها ٢٩,٨٢٨,٢٦١ ريال ، وبناء على ذلك تم تسليم سندات لأمر لشركة القصيم الزراعية بنفس القيمة مجدولة على دفعتات وتم سداد أربعة دفعات فقط وعليه لجأت الشركة إلى القضاء للمطالبة بباقي المبالغ المستحقة ، وقد قامت الشركة هذا العام ٢٠١٦م بتكوين مخصص بإجمالي قيمة المديونية .

٢/ج- يمثل هذا المبلغ المديونية المتبقية على شركة مزارع فقيه للدواجن نظير شراءها لمشروع الجوف (منطقة بسيطا بوادي السرحان) بمبلغ إجمالي ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

٢/د- تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الرصيد في بداية السنة	٢,٦٨٧,٢٢٦	٢,١٨١,١٢٠
بضاف : المخصص المكون خلال العام	٣٢,٦٣٠,٢٧٣	٥٠٦,١٠٦
يخصم : إغفال جزء من رصيد المديونيات	(٩٦,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة - ايضاح (٢١/أ)	٣٥,٢٢١,٤٩٩	٢,٦٨٧,٢٢٦

(٢٢) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - صافي :

بلغت صافي الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٥,٥٠٧,٤٣٠ ريال ، تفاصيلها كالتالي:

البيان	نسبة الملكية	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
شركة الوطنية لإنتاج البذور والخدمات الزراعية	%٤٤,١٩	١,٢٣٨,٤٠٠	١,٢٣٨,٤٠٠
الشركة المتحدة للألبان الطازجة	%٨,٣	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
شركة تأصيل الدواجن (عروق)	%٦,٤٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
جمعية البطين التعاونية الزراعية	%١,٤٨	١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠
شركة التسويق الزراعي	%١,٢٤	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة تطوير الصناعات السعودية	%٠,٧٥	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
شركة كيان للبتروكيماويات	%١,٥٦	٧٨,١٣٠	٧٨,١٣٠
جمعية القمح التعاونية	%٣,٢٣	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المجموعة الزراعية السعودية (ساق)	%١٦,٦٧	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٦,٤٠٧,٤٣٠	٦,٤٠٧,٤٣٠
يخصم : مخصص هبوط أسعار		(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
الصافي		٥,٥٠٧,٤٣٠	٥,٥٠٧,٤٣٠

(٤٣) الأصول الثابتة - صافي :

بلغ صافي الأصول الثابتة مبلغ ٣٢,٨٠٤,١٢٩,٤٠٢ ريال ، وتقاصديها كالتالي :

صافي قيمة الأصل في ١٢/١٥/٢٠٢٢	صافي قيمة الأصل في ١٢/١٦/٢٠٢٢	مجموع الاستهلاك في ١٣/١٦/٢٠٢٢	المبالغ المكتسبة من استهلاك	مجمع الاستهلاك في ١١/١٦/٢٠٢٢	قيمة الأصل في ١١/١٦/٢٠٢٢	صافي قيمة الأصل في ١٢/١٦/٢٠٢٢
٧٩,٦٤٢,٦٢	٧٩,١٥٥,١٧٢	-	-	٧٩,١٥٥,١٧٢	(٨٤,٤٤,٨٤)	٧٩,٦٤٢,٦٢
٦٨,٠٩٥,٠٩	٨,٢٩,٠٥٢٨	٨,٩٣,٠٨٩	(٢٢,٧٨,٢,٨٢)	١,٢٥٩,٦٠٥	٣٠,٣٠,٦٠	٦٨,٠٩٥,٠٩
٦,٨٣٣,٧٧٨	٢,١٧٣,٩٢٨	٣٢,٢٢,٦٤٨	(١,٩,٧,٦,٥,٠)	٤٣٣,٩٧٩	٣٤,٩,٩,٥٧٦	٦,٨٣٣,٧٧٨
٧,٩,٤٧٨	٢٧,٦٠٨	١,٨٨٩,٢٤٤٢	(٥,٢٢,٢,١٩٢)	٤٧٧,٣٥٤	٦,٦٢٦,٥٨٠	٧,٩,٤٧٨
١١,٢٤٤,٢١١	٤٧,٦٠٧,٦٩١	٢,٥٧٣,٠٣١	(٨٧,٣٠,٢)	٥٩٣,٢٢٣	٩,٦٢٨,٢٧٢	١١,٢٤٤,٢١١
٩٢٥,٤٧٦	٣٣,٦,٨٥٣	٢,٩٤٩,٠٥٣	(١,٦٧٥,٣,٥,٩)	١١,٨٥	٤,٣,٥١,٥٧	٩٢٥,٤٧٦
١٨,٤١٩,٦٣٣	٢٤,٦٢٣	٥,٤٢٦,٥٥	(١٠,٨,٨,٤,٤,٢)	١,٣٩٣,٢,٣	٢٨,٠٠,١,٥٧٣	١٨,٤١٩,٦٣٣
٣٣,٢١١,١١٥	٣٨,١١٢,١٣٤	١٠,٩٦٤,٤٥٣	(٢٥,٥٧٧,٣,٥,١)	١,٠٣٢,٣,٧٨	١٢,٥١,٠,٥٧	٣٣,٢١١,١١٥
٥٣,٠٠٣	-	-	(٤٤,٤٤,٢)	٦٤	٢٨٥,٨,٠٥	٥٣,٠٠٣
١٤٤	٠	١٧٩,٤٢١	(٤٤,٦,٦)	١٢٣	١٧٩,٤٢٢	١٤٤
٦٦,٦٦٤	٦٦,٣٦٥	٣٠,٢,٦,٣	-	١٠٠,٤٦	٢,٨٤٤,٣٦	٦٦,٦٦٤
٢٢٢,٥٩٨,٩٣١	١٢٩,٤٨٤,١٣١	٣٢,٣٠,٨,٤٢٠	(١٦٨,٤٠,٤,٢)	٦٤	(٢٦,٩٦٩,٤٦,٢٢)	٢٢٢,٥٩٨,٩٣١
* ضمن الأراضي المدرجة بعلية مبلغ ٥٠٠,٥٠٥٥٥ ريال عبارة عن أرض مشروع شري وهي منح حكومية بوجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ٩٧٠٣١٩٥٣١٩٥٤٠٤١٩ . ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول على الصك الشري الخاص بها .						

الإجمالي ٣,٣١١,٠٢٥
الإيجارات تبرير -
عدم وأدوات ١٨٧,٠٦
بيان وشاشة ٩٨,٤٣١٥
الآلات والمعدات ٦١,٣٣٢,٣٣٩
المباريات ٧,٣٤,٠٠,٥٤
بنكية الري ١٠,١٥,٢,٣٦
إثاث وملحقاته ٥,٤٤,٥,٦٢
البلل زراعية ٤,٦,٤,٤,١٢
نرونة بنقل ٣٣,٨,٨,٥٠
بيان ومنظف -
بيان مصححة -
الإيجارات -
الإجمالي ٧٤٧,٨٩,٤٤٤

(٤) مشاريع تحت التنفيذ :

٤/أ- بلغت مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٣٠,٤٣٣,٦٩٠ ريال ، وتمثل في الآتي :

<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	
دفعات شراء أرض من شركة وابل العربية للاستثمار	٢٠١٥/١٢/٣١	-
مضاف إليها سعي الشراء	٢٠١٦/١٢/٣١	١٢٩,٥٦٢,٥٠٠
السماوي والإنشاءات	١,٠٧١,١٩٠	٨٧١,١٩٠
بساطين التخيل - والموالح	١٣,٨٩٣,٨٦٨	-
الإجمالي - إيضاح (٤/ب)	<u>١٤,٩٦٥,٠٥٨</u>	<u>١٣٠,٤٣٣,٦٩٠</u>

٤/ب- تتمثل الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ على النحو التالي :

<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	
الرصيد في بداية السنة	٢٠١٥/١٢/٣١	١٨,٤٠١,٥٧٥
الإضافات خلال العام	٢٠١٦/١٢/٣١	١٤,٩٦٥,٠٥٨
يخص : المحول إلى الأصول الثابتة واستبعادات	٧٩١,٢٦٤	١٢٩,٥٦٢,٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (٤/ج)	(٤,٢٢٧,٧٨١)	(١٤,٠٩٣,٨٦٨)
الإجمالي - إيضاح (٤/ج)	<u>١٤,٩٦٥,٠٥٨</u>	<u>١٣٠,٤٣٣,٦٩٠</u>

(٥) نجم دائنة :

بلغت الدعم دائنة مبلغ ٤,٤١٨,٧٤١ ريال ، وهي عبارة عن :

<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	
ذم موردين مواد	٢٠١٥/١٢/٣١	٥,١٣٢,٠٧٨
ذم موردو خدمات وأخرى	٢٠١٦/١٢/٣١	٣,٢٤٩,٠٥٢
الإجمالي - إيضاح (٥)	<u>١٦,٠٢٧,٢٦٧</u>	<u>١,١٦٩,٦٨٩</u>
	<u>٢١,١٥٩,٣٤٥</u>	<u>٤,٤١٨,٧٤١</u>

(٦) دائعو أسهم مباعة :

بلغ رصيد دائنو أسهم مباعة مبلغ ٤٥,٥٠٤,٧٦١ ريال ، ويتمثل هذا المبلغ فائض بيع أسهم يخص مساهمين لم يتزموا بسداد أقساط رأس المال في الوقت المحدد لذلك ، حيث قامت الشركة بعد اتخاذ الإجراءات والموافقات بهذا الخصوص ببيع الأسهم التي لم يسدد أصحابها الأقساط المطلوبة وتم البيع بسعر أعلى من قيمة الأقساط المطلوبة ، وبالتالي تم تسجيل الفرق ما بين قيمة البيع وبين قيمة الأقساط المطلوبة لصالح هؤلاء المساهمين وتقوم الشركة بصرف المبالغ لمن يقدم المستندات المؤيدة لأحقيته في التعويض وتفاصيل الحركة على هذا الحساب على النحو التالي :

<u>البيان</u>	<u>البيان</u>	
الرصيد في بداية السنة	٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥,٧٩٢,٦٨٤
يخص : المسدد خلال السنة	٢٠١٦/١٢/٣١	٤٥,٥٧٥,٢٥٣
الرصيد في نهاية السنة	(٢١٧,٤٣١)	(٧٠,٤٩٢)
	<u>٤٥,٥٧٥,٢٥٣</u>	<u>٤٥,٥٠٤,٧٦١</u>

(٢٧) توزيعات أرباح مستحقة :

بلغت توزيعات أرباح مستحقة مبلغ ٥,٩٦٣,٧٨٣ ريال ، وتمثل في الآتي :

البيان	اليوم	اليوم
الرصيد في بداية السنة	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
يخصم : المدفوع خلال السنة	٥,٩٧٥,٧٢٦	٥,٩٧٠,٦٥١
بضاف : ثنيات مسترددة	(٥,٠٧٥)	(٦,٨٦٨)
الرصيد في نهاية السنة	-	-
	٥,٩٧٠,٦٥١	٥,٩٦٣,٧٨٣

(٢٨) مخصص الزكاة الشرعية :

بلغ مخصص الزكاة الشرعية مبلغ ٩,٥٢٧,٧٠٦ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	اليوم	اليوم
الرصيد في بداية السنة	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
بضاف : المكون حلال السنة - إيضاح (٣٩)	٦,٤٧٤,٤٠٩	٨,٦٩٦,٥٠١
يخصم : المدفوع خلال السنة	٢,٢٢١,٥٩٢	٢,٣٣١,٦٥٥
الرصيد في نهاية السنة	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)
	٨,٦٩٦,٥٠١	٩,٥٢٧,٧٠٦

(٢٩) نعم وأرصدة دائنة أخرى :

بلغت نعم وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٣,٩٣٢,٨٠١ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	اليوم	اليوم
مصاريف مستحقة	٢,٥٢٢,٢٦٢	١,٢٧٦,١٦٤
دائنو إكتتاب	١,٣٦٦,٤٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥
دفعات مقدمة من العملاء	٣٠٢,٨٥٧	١٨٨,٩٣٤
نعم موظفين	٤٠٠,٠٠١	٣٣٦,٥٠٠
بدل حضور جلسات	٣٠٦,٤٠٨	٢٦٥,٦٦٨
إيجارات مقبوسة مقدما	-	٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٤,٨٩٧,٩٦٣	٣,٩٣٢,٨٠١

(٣٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٢,٢٦٠,٧٠٨ ريال ، وبيانه كالتالي :

البيان	اليوم	اليوم
الرصيد في بداية السنة	٣,٤٨٧,٩١٤	٣,٤٨٧,٤٤٠
يخصم : المحمول على المصاريف	٥٥٦,٦٦٥	٣٠٢,٠٤٥
الرصيد في نهاية السنة	(٥٥٧,١٣٩)	(١,٥٢٨,٧٧٧)
	٣,٤٨٧,٤٤٠	٢,٢٦٠,٧٠٨

(٣١) رأس المال المدفوع :

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال ممثلاً في ٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال .

(٣٢) منح حكومية :

بلغت المنح الحكومية مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن أرض مشروع شري بموجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ١٩٥٣/١٧٠٩ و تاريخ ١٤٠٥/٣/٢ ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول على الصك الشرعي الخاص بذلك الأرض .

(٣٣) تكلفة الإيرادات :

١/أ- بلغت تكلفة الإيرادات مبلغ ١٢,٣٥٤,١٥٠ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	المقدار	البيان	المقدار
مخزون أول المدة	٣,٤٠٦,٢٤٤	٢٠١٥/١٢/٣١	٩,٠١٥,٢٩٨
يضاف : تكلفة زراعة قائمة أول المدة	٧,٨٤٧,٢٨١	٢٠١٦/١٢/٣١	٦,٢٠٥,٨٦١
يضاف : المستلزمات السلعية - ايضاح (٣٣/ب)	٢,٤٩١,٤٧٣	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠,١٨١,٤٦٢
المواد المتاحة للبيع	١٣,٧٤٤,٩٩٨	٢٠١٦/١٢/٣١	٣٥,٤٠٢,٦٢١
يخصم : مخزون آخر المدة	(٤,٢٦٥,١٩٨)	٢٠١٥/١٢/٣١	(٣,٤٠٦,٢٤٤)
تكلفة المواد المباشرة	٩,٤٧٩,٨٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٣١,٩٩٦,٣٧٧
يضاف : التكاليف الصناعية غير المباشرة - ايضاح (٣٣/ج)	٥,٦٨٠,٨٩٩	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٤,٤٩٣,٦٨٧
تكاليف الإنتاج	١٥,١٦٠,٦٩٩	٢٠١٦/١٢/٣١	٥٦,٤٩٠,٠٦٤
يخصم : التحويلات - ايضاح (٣٣/د)	(٢,٨٠٦,٥٤٩)	٢٠١٥/١٢/٣١	(٨,٦٦٢,٦٢٣)
تكلفة الإيرادات	١٢,٣٥٤,١٥٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٤٧,٨٢٧,٤٤١

٢/ب- بلغت المستلزمات السلعية مبلغ ٢,٤٩١,٤٧٣ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	المقدار	البيان	المقدار
مواد إنتاج	١,٥٣٠,٠٦٤	٢٠١٥/١٢/٣١	١١,٤٩٤,٥٩٣
محروقات وقطع غيار	٢٩٢,٧٠٦	٢٠١٦/١٢/٣١	٦,٦٤٤,٢٨١
مستلزمات إنتاج	٤٤١,٣٢٩	٢٠١٥/١٢/٣١	١,٣٥٦,٠٣٩
ЛОازم معيشة للعمال	٢٣,١٦٢	٢٠١٦/١٢/٣١	٤٧١,٧٠٣
كهرباء ومياه	٢٠٤,٢١٢	٢٠١٥/١٢/٣١	٢١٤,٨٤٦
الإجمالي - ايضاح (٣٣/أ)	٢,٤٩١,٤٧٣	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠,١٨١,٤٦٢

٣٣/ج- بلغت التكاليف الصناعية غير المباشرة مبلغ ٥,٦٨٠,٨٩٩ ريال ، بيانها كالتالي :

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>
استهلاك الأصول الثابتة	٣,٦١٦,٤٠٣	١٧,٨٤٩,٧٩٤
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٦٣١,٨٠٢	٤,٥٦٩,٨٥٢
تعقيب وإقامات	٢٢٦,٢٢٦	٦٣٤,٦٩٩
صيانة	١٢٢,٢٤٨	٤٧١,٧٦٨
أخرى	٦٠,٤٧٠	٤٦٨,٧٢٣
نقل وشحن	٢٣,٧٥٠	٤٨,١٥٠
إيجار معدات ومستودعات	-	٣٥٩,٣٩٩
تأمين آليات ومعدات	-	٩١,٣٠٢
<u>الإجمالي</u> مالي - إيضاح (٣٣)	<u>٥,٦٨٠,٨٩٩</u>	<u>٢٤,٤٩٣,٦٨٧</u>

٣٣/د- بلغت التحويلات مبلغ ٢,٨٠٦,٥٤٩ ريال ، وهي عبارة عن التحويلات إلى تكاليف المحاصيل القائمة وبساتين النخيل المدرجة ضمن المشاريع تحت التنفيذ .

(٣٤) مصروفات البيع والتوزيع :

بلغت مصروفات البيع والتوزيع مبلغ ٥٢٨,٥١٦ ريال ، بيانها كالتالي :

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٥٣,٨٤٣	٢٥١,٤٢٩
استهلاك الأصول الثابتة	٢٤٨,٤٧٨	٢٥٨,٠٣٣
دعاية وإعلان	١٢,٨٧٩	٥,٤١٦
أخرى	١٢,١٩٦	٣٩,٦٢٦
نقل وشحن	١,١٢٠	٣٦٩,٧٨٣
زكاة	-	٤٣٢,٦٦٨
<u>الإجمالي</u> مالي	<u>٥٢٨,٥١٦</u>	<u>١,٣٥٦,٩٥٥</u>

(٣٥) المصروفات الإدارية والعمومية :

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية مبلغ ٧,٨٤١,٠٨٩ ريال ، بيانها كالتالي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	البران
٤,٩٧٥,٤٢٣	٤,٧٨٢,١٧١	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٣٦١,٧٨١	١,٥٣٩,٤٥٦	استهلاك الأصول الثابتة
٣٩٦,٥٠٠	٦٦٧,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٢٥,٧٠٠	٢٠٠,٠٠٠	غرامات
١٥٢,٤٧٣	١٧٦,٨٥٩	أخرى
١٨٨,٥٧٧	١٦٦,٢٣٥	صيانة وقطع غيار ومحروقات
١٧٧,٤٠٠	١٤٥,٤٩٠	بدل حضور جلسات
١٨٧,٢٥٠	٨٠,٨٧٨	تعقيب وإقامات ورسوم ورخص
١٣٧,٨٢٠	٤٦,٠٩٥	ـ عالية وإعلان
٦٣,٢٢١	٣٢,٨٨٩	بريد وهاتف وكهرباء
١٧,٣٥٩	٣,٥١٦	ضيافة ولوازم معيشة
٧٢,٨٦٠	-	تأمين آليات ومعدات
<u>٧,٧٥٦,٣٦٤</u>	<u>٧,٨٤١,٠٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(٣٦) المخصصات المكونة :

بلغت المخصصات المكونة المحملة على قائمة الدخل مبلغ ٤١,٢٠٢,١٦٤ ريال ، تتمثل في الآتي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	البران
٨٦٤,٠٢٤	٣٤,٣٤٤,٤٢٢	مخصص ديون مشكوك فيها
٣٠٠,٠٠٠	٦,٨٥٧,٧٤٢	مخصص نقادم وهبوط أسعار المخزون
<u>١,١٦٤,٠٢٤</u>	<u>٤١,٢٠٢,١٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

(٣٧) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٩٧,٢٩٠,١٨٥ ريال ، تتمثل في الآتي :

<u>البيان</u>	<u>م٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠١٥/١٢/٣١</u>
أرباح من عقد التأجير التمويلي	٥٧,٦٦٧,٢٥٧	-
أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة	٣٨,١٣٨,٠٥٤	١٣,٨٠١,٦٢٦
إيرادات اسکراب ومتعددة	١,١٠٥,٤٥٣	٤٤٨,٠٤٣
إيرادات استثمارات وبيع أسهم	٢٣٥,٠١٣	٣٠٠,٠٠٠
إيرادات سنوات سابقة (تسويات)	١٤٤,٤٠٨	٤٨٨,٠١٣
إجمالي	٩٧,٢٩٠,١٨٥	١٥,٠٣٧,٦٨٢

(٣٨) المصروفات الأخرى :

أ/ بلغت المصروفات الأخرى مبلغ ٥,٧٣٧,٩٥٨ ريال ، تتمثل في الآتي :

<u>البيان</u>	<u>م٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠١٥/١٢/٣١</u>
خسائر تصفية مشاريع - إيضاح (ب/ب)	٥,٧٣٧,٩٥٨	-
خسائر غير محققة من أوراق مالية	-	٢٣٩,٥٠٥
إجمالي	٥,٧٣٧,٩٥٨	٢٣٩,٥٠٥

بـ- بلغت خسائر تصفية المشاريع مبلغ ٥,٧٣٧,٩٥٩ ريال وهي عبارة خسائر ناتجة من تصفية النشاط الزراعي وتخفيض قيمة المخزون المرتبط بالنشاط .

(٣٩) الزكاة الشرعية :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البر
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية
٥,٩٧٠,٦٥١	٥,٩٦٣,٧٨٣	توزيعات أرباح مستحقة
٤٥,٥٧٥,٢٥٣	٤٥,٥٠٤,٧٦١	دائنون أسهم مباعة
١,٣٦٦,٤٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥	دائنون اكتتاب
١٨,٢٠٥,٧٠٣	١٦,٣١٠,٠٢٠	مخصصات بداية السنة بعد طرح المدفوع
٤,٩٥٧,٥٦٧	٩٣,٢٦٦,٢٠١	صافي دخل السنة المعدل - ايضاح (ب/ب)
٦٣٤,٠٧٥,٦٩	٧٢٠,٤١٠,٣٠٠	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة

يخص :

(٢٢٢,٥٩٨,٩٣١)	(١٢٩,٤٨٠,٠٣٢)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
(٧,٨٤٧,٢٨١)	(١٠٩,٧٨٢)	تكاليف محاصيل زراعية قائمة
(١٣,٧٢٢,٢٢٥)	(٦,٨٥٧,٧٤٢)	قطع غيار ومواد تعبئة وأخرى
(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)	(٢٢٧,٠٠٥,٩٤٤)	خسائر متراكمة
(٦,٤٠٧,٤٣٠)	(٦,٤٠٧,٤٣٠)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٤,٩٦٥,٥٥٨)	(١٣٠,٤٣٣,٦٩٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٧٩٢,٥١٥)	(١,٩١١,٣٦٢)	بنك مخصص لمستحقات المساهمين
(٥٠,٨٥٧,٢٧٠)	(١,٩٣٧,٥٠٠)	دفعتات مقدمة لشراء أصول
-	(١٣,٤٨٨,٥٧٣)	دينون عقود البيع بالتقسيط
-	(١٤٨,٣٧٤,٣١٣)	دينون عقود الإيجار التمويلي
٨٨,٨٦٣,٦٦٩	٥٤,٤٠٣,٩٣٢	الوعاء الزكوي
٢,٢٢١,٥٩٢	٢,٣٣١,٦٥٥	الزكاة الشرعية بمعدل (%) من صافي دخل السنة المعدل

(٣٩) بـ- بلغ صافي دخل السنة المعدل مبلغ ٩٣,٢٦٦,٢٠١ ريال ، بيانها كالتالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البر
٣,٢٣٦,٨٧٨	٥١,٧٦١,٩٩٢	صافي دخل السنة قبل الزكاة
٥٥٦,٦٦٥	٣٠٢,٠٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصارييف
٨٦٤,٠٢٤	٣٤,٣٤٤,٤٢٢	مخصص ديون مشكوك فيها
٣٠٠,٠٠٠	٦,٨٥٧,٧٤٢	مخصص تقادم وهبوط أسعار المخزون
٤,٩٥٧,٥٦٧	٩٣,٢٦٦,٢٠١	صافي دخل السنة المعدل - ايضاح (١/٣٩)

(٣٩) جـ- الموقف الزكوي :

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، حيث تقوم الشركة بتسديد التزامها مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وفق جدول تسديد بمعدل ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سنوياً ويتبقي على الشركة بتاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ٩,٥٢٧,٧٠٦ ريال .

- قدمت الشركة إقراراً لها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م وحصلت على شهادة مقيدة من الهيئة العامة للزكاة والدخل برقم ٩١٧١٤٣٥/١١/١هـ لتمكن الشركة من إنهاء جميع معاملاتها ما عدا صرف مستحقاتها النهائية عن العقود .

- لم تقدم الشركة إقراراً لها الزكوي للهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤م وعام ٢٠١٥م .

(٤٠) **(خسارة السهم :**

يتم احتساب خسارة السهم من صافي الخسارة من الأعمال الرئيسية ومن صافي الخسارة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة والبالغ ٥٠٠٠،٠٠٠ سهم .

(٤١) **قضايا ومطالبات :**

تتلخص القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة (من/ضد) الشركة على النحو التالي :

أ - دعوى من عميل ضد الشركة بطلب بمبلغ (٧٨٦،٧٨١) ريال كتعويض عن شحنة تمور وعن بيع تمور تالفة ، وصدر حكم بعدم الاختصاص من المحكمة العامة بتاريخ ١٤٣٦/١١/١٩هـ ..

ب- دعوى من عميل ضد الشركة مبلغها غير محدد كتعويض عن التمور التي اشتراها وترك تحديد قيمة التعويض للقاضي وفقاً لرؤيته ، وهي دعوى مالية بالمحكمة العامة ببريدة .

ج- دعوى عمالية ضد الشركة يطالب المدعى بمبلغ يفوق الثلاثة مليون ريال عن فسخ العقد وعمولات مبيعات وصدر الحكم لصالح الشركة بتاريخ ١٤٣٢/١١/٢٨هـ . وقام المدعى بالاستئناف بالمحكمة العليا بالرياض .

د- دعوى من الشركة ضد مندوب مبيعات هارب ، الدعوى مالية بمصر وهي في مرحلة الاستئناف والمبلغ المطلوب (١٤٩،٧٦٦) ريال وقد صدر فيها حكم من الاستئناف لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٣م (ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه) .

ه - دعوى محامي ضد الشركة . حيث يطالب بمبلغ (٣٠،٠٠٠) ريال، دعوى مالية معلقة بالمحكمة العامة.

و- دعوى الشركة ضد مجموعة البندرية :- دعوى مالية أمام المحكمة الإدارية بديوان المظالم بالرياض والمبلغ المطلوب (٢٧،٨٢٨،٢٦١) ريال ، تم قيد دعوى أمام المحكمة الإدارية بديوان المظالم بالرياض على مجموعة البندرية الممثلة بالكيانات التجارية التالية شركة مروج المزرعة . شركة لبون للإنتاج الغذائي ، مصنع ألبان (فرع البندرية) ، مؤسسة عبدالله منصور حمد الصغير الزراعي شامل أرض المشروع وأبقار مزرعة ألبان البندرية .

ز- دعوى من عميل ضد الشركة يطلب المدعى مبلغ (١٥٢٥،٥٠٠) ريال عن خسائر اللحوم في ثلاجة الشركة فرع الرياض ، الدعوى مالية أمام المحكمة الإدارية بديوان المظالم بمدينة بريده (والدعوى قيد النظر) .

ح- دعوى من عميل ضد الشركة يطلب بمبلغ (٥٠٠،٠٠٠) ريال عن أضرار ناتجة له عن فسخ عقد خراف لعدم التزامه ببنود العقد ، الدعوى مالية وأمام المحكمة العامة ببريدة .

ط- دعوى من مواطن ضد الشركة ، دعوى مالية بالمحكمة العامة ببريدة و يطلب تعويض مالي غير محدد لتضرره من مشروع الشركة بشري على قطعة أرض تخصه بجوار المشروع شري ، وإدائه بأن الشركة أقامت شبك ومشروع دواجن وأقفلت عليه المنفذ . (القضية موقوفة من القاضي ناظر القضية لحين إحضار الصكوك من قبل المدعى) .

(٤٢) القَالَبُ الرَّفِيعُ :
٤٤- تَكُونُ الشَّرِكَةُ مِنْ قَطَاعَاتِ الْأَعْمَالِ الرَّئِسِيَّةِ التَّالِيَّةِ :

القطاع الزراعي

الإجمالي	مصنوع الآليات	مصنوع التمور	مشروع الدواجن	مشروع الجوف	مشروع شري	رجال سعودي
ريلٍ سعودي	ريلٍ سعودي	ريلٍ سعودي	ريلٍ سعودي	ريلٍ سعودي	ريلٍ سعودي	ريلٍ سعودي
٢٤,٧٤,٨٤,٨٥٥	٢,٢٦١	٦,٧٧٧,٣,٢٠٥	٦,٣,١,١٠٠,٦٧٩	-	٤,٨٧,٣,٧٣,٥٦٠	
٤٤,٢٧,٢٨,٤٣٨	١,٢٥١,٥١٦	٦,٢٢٧,٥٢٧	١٣٤,٨٨٥,٧٣٩	٧٢,٧٧٧	٢٨٤,٨٤,٦٤,٧٤٧	
٥٥٢,٣٣,٩٩٣	١,٢٥٣,٧٧٧	١٢,٩٩٩,٨٨٢	١٣٧,٩٨٦,٤١٨	٧٢,٧٧٧	٢٩٩,٧٢,٥٣٩	
٦٩,٣٤,٧٩٩٢	٤,٨٥٦١٣	٢,٢٣٢,٢٦٠	٤,٥٢٠	-	٦٦٤,٦٢,١١٦	
٢,٢٦٠,٨٠٨	٣٣١٠	٩٩٩,٩٠١	-	٢٥,٥٦٠	١,٥٣١,٩٣٧	
٧١,٦٠,٨٥٥٠	٥,١٨٧٣	٢,٨٣٢,١٦١	٤,٥٢٠	٢٥,٥٦٠	٦٨,٦٩٤,٣٨٦	
٢٢,١٣,٥٨٨	-	٥,٢٢٦,١٢٩	٨,٧٦٣,٦٣٩	٧٤,٧٣	٧,٦٨٠,٢٣٧	
١٢,٣٥٤,٦١٥٠	-	٤,٦٨٠,٥٠	٤,٢٤,٨٠١	٥,٣٢٩,٩٣٢	٥,٢٦٣,٢٣٨	
٩,٧٨,١,٥٣٤	-	٧,٦٤,١٩٥	٧,٦٢٩,٤٢٤	(٨٤,٧٦,٥٧٦)	٢,٤٤,٧١,٤٢	

- ٤٤- بـ - إلْحاقاً لِعَهْدِ الْمُبِرَّمِ بَيْنَ الشَّرِكَةِ وَشُرُكَةَ دُوَاجِنِ الْوُطَنِيَّةِ وَالْمُؤَرِّخِ فِي ٢٢/٩/١٠٢م فَقَدْ قَامَتِ الشَّرِكَةُ بِتَأْجِيرِ مُشْرُوْعِ شَرِيْ وَمُشْرُوْعِ الدَّواجِنِ لِمَدَّةِ (٢٥) سَنَةً بِعْدَ تَأْجِيرِ مُشْرُوْعِ شَرِيْ وَمُشْرُوْعِ الدَّواجِنِ لِمَدَّةِ (٥) سَنَةٍ بِعْدَ تَأْجِيرِ مُشْرُوْعِ شَرِيْ وَمُشْرُوْعِ الدَّواجِنِ بِمُبْلَغِ ١٠٠,٠٠٠,٠٤١ رِيلٍ ، عَلَى أَنْ يَكُونَ سَرِيبَانِ الْعَدَدِ بِدَلَائِلِ مِنْ ١/٣/٦١٠م .
مُوْرَخٌ فِي ٢٦/٢/٧٣٤هـ - الْمُوْلَقُ ١٥/١٠/١٠م مُقَابِلِ إِيجَارِ سَنَويِّ لِكَاملِ الشَّرِكَةِ (شَرِيْ ، الدَّواجِنِ) مُقدَّارُهُ ٤٠,٠٠٠,٠٤١ رِيلٍ ، وَاسْتَمْتَ بِمُبْلَغِ ١٠٠,٠٠٠,٠٤١ رِيلٍ ، وَبِقِيَّ المُبْلَغِ ١٠٠,٠٠٠,٠١ رِيلٍ بِسَمْمِ تَسْلِيمِ الشَّرِكَةِ حَلَ الْإِنْهَاءَ مِنْ اسْتِكْمَلَ الْإِجَارَاتِ النَّظَامِيَّةِ لِعَضْ صَكَوْكِ الْأَرْضِيِّ .
٤٤- دـ - نَشَرَتِ الْمُوْدِعَةُ إِلَيْنَا أَنَّ مُصْنَعَ الْأَبْلَانِ مُوْرَقٌ مِنْ سَنَةِ ٢٠٠٩م ، وَتَرِيَ إِدَارَةُ الشَّرِكَةِ أَنَّهُ لَا يَوْجِدُ انْخِفَاضَ فِي قِيمَةِ مُوْجَدَاتِهِ ، وَتَرَسَ الشَّرِكَةُ عَدَةَ بَدَائِلَ لِلِّاسْتِفَادَةِ مِنْ الْمُصْنَعِ .

(٤٣) إدارة المخاطر:

- الأدوات المالية:

ت تكون الموجودات المالية من النقدية وشبة النقدية وذمم مدينة وموارد أخرى أما المطلوبات المالية فت تكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاحات من رقم (١٠) إلى رقم (١٢).

- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحمّل أن تتعرّض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبة النقدية وذمم مدينة وموارد أخرى ، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً ، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة حيث أن صافي الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تتمثل ٣٪ من إجمالي أصول الشركة .

- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم إدارة الشركة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل ، كما تعتقد أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي ، وعندما يتزايد إلاردة الشركة وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

- مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية ومواءمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالية - لا ترى الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

(٤٤) عام :

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتماشي مع تصنيف أرقام السنة الحالية .

(٤٥) الأحداث اللاحقة :

بناء على اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والتي عقدت بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م بفندق جولدن توليب بمدينة بريدة ، برئاسة المكرم رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالعزيز بن عبدالله الحميد ، وقد تمت الموافقة على التالي :

أ - الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتحفيض رأس المال من ٥٠،٠٠،٠٠،٠٠،٠٠ ريال (خمسة ملليون ريال) إلى ٣٠،٠٠،٠٠،٠٠ ريال (ثلاثة مليون ريال) ، وبالتالي تحفيض عدد أسهم الشركة من ٥٠،٠٠،٠٠،٠٠ سهم (خمسين مليون سهم) إلى ٣٠،٠٠،٠٠،٠٠ سهم (ثلاثين مليون سهم) وذلك بـاللغاء ٢٠،٠٠،٠٠،٠٠ سهم (عشرين مليون سهم) ، بنسبة تخفيض مقدارها ٤٠٪ وبمعدل تخفيض (١) سهم واحد عن كل (٢,٥) اثنين ونصف السهم. ويعود السبب الرئيسي للتوصية بتحفيض رأس المال إلى إطفاء معظم الخسائر المتراكمة على الشركة كما في ٢٠١٦/٩/٣٠ م وذلك بـقيمة الأسهم الملغاة ، ولا يوجد أي تأثير من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية . علماً أن قرار نفاذ التحفيض للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية تداول يوم الجمعة العامة غير العادية .

بـ- الموافقة على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة بما يتناسب مع تخفيض رأس المال للشركة لتكون

بالنص الآتي :

"رأس مال الشركة (٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠) ثلاثة مليون ريال سعودي مقسم إلى (٣٠،٠٠٠،٠٠٠) ثلاثة
مليون سهم متساوية القيمة ، تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة ريالات سعودية . وكافة الأسهم
نقدية وعادية " .

جـ- الموافقة على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة ، تكون بالنص الآتي :

"اكتتب المؤسسون والمساهمون في كامل أسهم رأس مال الشركة ودفعوا قيمتها كاملة " .

دـ- الموافقة على تعديل النظام الأساسي بما يتفق مع نظام الشركات الجديد .

هـ- الموافقة على تعديل المادة رقم (٢) من النظام الأساسي والخاصة بتغيير الاسم القانوني والاسم التجاري
المتداول للشركة إلى (شركة القصيم القابضة للاستثمار) .