

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

(١)

شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية للربع الأول من العام المالي ٢٠١٥م

السادة / مساهمي شركة بيشة للتنمية الزراعية المحترمين

شركة مساهمة سعودية - بيشة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة بيشة للتنمية الزراعية كما في ٢٠١٥/٣/٣١م وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية .

ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به فإنه لم يتبين لنا وجود أية تعديلات يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف

عليها . . . والله الموفق ، ، ،

بيشة في : ١٤٣٦/٦/٢٧هـ

الموافق : ٢٠١٥/٤/١٦م

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shantee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

فرع جازان - حي الشاطئ ت: ٣٢١٢٠٧٤

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨

شركة بيثشة للتنمية الزراعية
 " شركة مساهمة سعودية "
 بيثشة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٥/٣/٣١ م

٢٠١٤/٣/٣١ م	٢٠١٥/٣/٣١ م	البيانات
ببالألف ريال	ببالألف ريال	
٩٢٧	٩٢٩	الأصول المتداولة
٦٣٦	٦٨٩	تقديبة لدى البنوك والصندوق
٥٥٩	٣١٤	أرصدة مدينة أخرى
٢١٢٢	١٩٣٢	المخزون وبضاعة آخر المدة
		إجمالي الأصول المتداولة
٧١٠	٧١٠	الخصوم المتداولة
٣٩٨١٦	٣٩٦١٨	دائسو الإكتساب
٣٢٩	—	دائسو الأسهم المياعة
٣٥٨٠	٣٨١٣	مخصص الزكاة الشرعية
٩	٦	أرصدة دائنة أخرى
٩٤	٩٤	ايرادات مؤجلة
٣٠٠	٦٠٠	مصروفات مستحقة
٤٨	٤٨	قسط مستحق من قرض طويل الأجل
(٢٤٨٨٦)	(٤٤٨٨٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٢٧٦٤)	(٤٢٩٥٧)	إجمالي الخصوم المتداولة
		رأس المال العامل
١٦٤٩٣	١٦٤٩٣	أصول غير متداولة
٣٢٠٠	٢٦٥٩	الأراضي
١٢٩٤	١٠٠٣	صافي الموجودات الثابتة
٢٠٧١١	٢١٠٣١	مصاريف مؤجلة
٧١٦	٧٢٢	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٢٤٦٤	٤١٩٠٨	مشروعات تحت تنفيذ
		إجمالي أصول غير متداولة
١٠٥٠	٧٥٠	خصوم غير متداولة
٥٩٩	٦٣٥	قرض وزارة المالية (طويل الأجل)
(١٦٤٩)	(١٣٨٥)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٩٩٩)	(٢٤٣٤)	إجمالي خصوم غير متداولة
		صافي أصول الشركة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	حقوق المساهمين
١٥٧٤٧	١٥٧٤٧	رأس المال المدفوع
(٦٣٨٠٦)	(٦٥٥٤٩)	هبة الدولة
(٣٧٦٨)	(٢٢٧٢)	(خسائر) مرحلة
(١٧٢)	(٣٦٠)	(خسائر) غير محققة عن وحدات متاحة للبيع
(١٩٩٩)	(٢٤٣٤)	خسائر الفترة
		مجموع حقوق المساهمين

مدير الحسابات



أحمد بن محمد بن ناصر

شركة بيشة للتنمية الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل لفترة من ٢٠١٥/١/١م وحتى ٢٠١٥/٣/٣١م

٢٠١٤/٣/٣١م	البيان	٢٠١٥/٣/٣١م
بالآلاف ريال		بالآلاف ريال
	الإيرادات	
٥٧	المبيعات	٩٥
(٦٤)	تكلفة المبيعات	(٨١)
(٧)	مجمعل الربح / (الخسارة)	١٤
	ينزل منه :	
(١٨٧)	المصاريف العمومية والإدارية	(٣٧٩)
(١٩٤)	(خسائر) النشاط	(٣٦٥)
	يضاف إليه :	
١٦	إيرادات أخرى متنوعة	٥
٦	أرباح (خسائر) رأسمالية	—
(١٧٢)	صافي (الخسارة)	(٣٦٠)
(١٠٠٣٤)	(خسارة) السهم بالريال	(١٠٠٧٢)



مدير الحسابات

الرئيس التنفيذي

أحمد بن محمد باصرة

شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة من ٢٠١٥/١/١م وحتى ٢٠١٥/٣/٣١م

٢٠١٤/٣/٣١م	٢٠١٥/٣/٣١م	البيان
بالآلاف ريال	بالآلاف ريال	
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(١٧٢)	(٢٦٠)	صافي (خسارة) الفترة
١٩٩	٢١٩٠	التغير في البنود غير النقدية
١٣٦	١٨٧	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٦٣	٤٦	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار</u>
(٧٤٠٩)	(٧١)	(الإضافات) الإستيعادات من الإستثمارات
(٩٩)	—	الإستيعادات (الإضافات) على الأصول
(١٧٠)	(١٧٨)	المصروفات المؤجلة
(٤٣)	(٥٣)	إيرادات مؤجلة
(٢)	(١)	الإستيعادات من (الإضافات) على مشروعات تحت التنفيذ
(٧٧٢٣)	(٣٠٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الإستثمار
		<u>التدفق النقدي من أنشطة ائتمويل :-</u>
—	(١٧٨)	زيادة في الخسائر المرحلة
(٣٠٠)	—	سدان قسط قرض صندوق التنمية
٣٩٣	٧٠	(النقص) الزيادة في حقوق المساهمين (أرباح وخسائر غير محققة)
٩٣	(١٠٨)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٧٤٦٧)	(٣٦٥)	صافي الزيادة (النقص) في التدفق النقدي
٨٣٩٤	١٢٩٤	رصيد النقد بالبنوك والصندوق أول الفترة
٩٢٧	٩٢٩	رصيد النقد بالبنوك والصندوق آخر الفترة

الرئيس التنفيذي

أحمد باقر



مدير الحسابات

محمد بن عبد الله

شركة بيشة للتنمية الزراعية" شركة مساهمة سعودية "بيشة - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات :

١. تزاول الشركة أعمال الإنتاج الزراعي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وتسويقها .
٢. تستخدم الشركة مبدأ الاستحقاق لإثبات الإيرادات والمصروفات ، وتتبع مبدأ التكلفة التاريخية لإثبات الأصول والخصوم ، باستثناء الأراضي (هبة الدولة) حيث جرى تقييمها بمعرفة خبراء في هذا المجال بعد صدور صك تملكها ، وتستهلك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت ، ومصاريف استزراع شجيرات النخيل الجديدة تعتبر مصاريف مشاريع تحت التنفيذ لحين بلوغها عمر الإنتاج التجاري .
٣. تم عمل جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي هذا وإن نتائج الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .
٤. قرض وزارة المالية بضمان صك الأراضي (رهن الأراضي) .
٥. فيما يخص استثمارات الشركة القائمة في ٣١/٠٣/٢٠١٥م لدى البنك الأهلي بحفظ أسهم محلية مصنفة أسهم متاحة للبيع ، فقد جرى إعادة تقييمها طبقاً للقيمة السوقية في ٣١/٠٣/٢٠١٥م ، وكانت الأرباح غير المحققة الناجمة عن التقييم خلال الربع الأول ٢٠١٥م مبلغ ٢٤ ألف ريال ، أطفئت في حساب الخسائر غير المحققة بقائمة المركز المالي ، ونجم عن تقييم وحدات الاستثمار بصندوق المتاجرة السعودي لدى البنك الأهلي وصندوق المتاجرة بالبضائع لدى الراجحي خلال الربع الأول ٢٠١٥م أرباحاً غير محققة قدرها ٤٦ ألف ريال ، أطفئت أيضاً في حساب (أرباح وخسائر غير محققة) .
٦. بلغت الأرباح غير المحققة (عن إعادة التقييم) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥م المترتبة على استثمارات الشركة { المشار إليها بالفقرة رقم [٥] من الإيضاحات أعلاه } ٧٠ ألف ريال تقريباً نقص بها تراكم الخسائر غير المحققة الظاهر بقائمة المركز المالي ضمن بنود حقوق المساهمين وبصفة عامة فإنه خلال الربع الأول ٢٠١٥م نقصت حقوق المساهمين بمقدار ٦٨ ألف ريال تقريباً (بمقدار خسائر الفترة ، ورسوم إدارة سجل المساهمين لعام ٢٠١٤م التي دفعت في عام ٢٠١٥م ويويت على حساب الخسائر المرحلة .
٧. لموسمية العمل وموسمية تحقق الإيراد بمشروع النخيل جرى تأجيل مصروفاته خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥م والتي بلغت ١٧٨ ألف ريال إلى الربع الرابع من عام ٢٠١٥م وحسب المتبع في كل عام حسب التوجيهات ، وإن ذلك من التسويات التي تجرى بقيود مؤقتة لإظهار المركز المالي الأولي بصورة عادلة قدر الإمكان بمقابلة الإيرادات بالمصروفات .

(يتبع ٠٠٢)



تابع الإيضاحات :

٨ . حصلت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ م على مبلغ خمسة آلاف ريال إيرادات متنوعة (ظهرت بقائمة الدخل) ناجمة عن مكافأة وارده من الموارد البشرية (هدف) .

٩ . طبقاً لقرار مجلس الإدارة التمريبي رقم (١ / ق م / ٢٠١٠) وتاريخ ٢٠١٠ / ٧ / ٨ م ، (وتمشياً مع رأي لجنة المعايير المحاسبية السعودية التي أفادت بعدم جواز تضمين القوائم المالية نتيجة إعادة التقييم بالقيمة العادلة ، وأجازت التتويه عن ذلك بالإيضاحات) فقد قام مجلس الإدارة بالتتويه في الإيضاح رقم (١٠) من إيضاحات القوائم المالية المدققة لعام ٢٠١١ م وتقارير مجلس الإدارة لعام ٢٠١١ م ، و ٢٠١٢ م ، و ٢٠١٣ ، وعام ٢٠١٤ م عن القيمة الحالية (العادلة) لأراضي الشركة وأنها أكثر من القيمة الدفترية بمبلغ ١٤.٧ مليون ريال تقريباً ، ونكرر التتويه عن ذلك في هذه الإيضاحات ، بأن القيمة العادلة لبند الأراضي تغطي الرصيد السائب للرصيد الدفترى لأصول الشركة كما في ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١ م ، وتزيد عليه بحوالي ١٢.٢٧ مليون ريال تقريباً .

والله موفق ،،،،،،،،،

