

المحاسب القانوني

المحترمين

من : عبدالله شاهر

إلى / مساهمي شركة بيشة للتنمية الزراعية

الموضوع : تقرير المراجعة

. . . الملام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة بيشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقائمة الدخل والتدفق النقدي والتغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والمثبتة على نظام حسابات آلي والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية

الرأي: في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١- تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ 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 والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

نفت الانتباه : نود الإشارة أن القوائم المالية قد أظهرت بأن الشركة قد حققت خسارة في السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ وخسائر غير محققة في أوراق مالية متاحة للبيع بنهاية العام وخسائر مرحلة من سنوات سابقة ومجموع تلك الخسائر تزيد عن رأسمال الشركة كما أن خصوم الشركة المتداولة تزيد عن أصولها المتداولة مما يثير الشك في قدرة الشركة على الاستمرار .

إلا أن مجلس إدارة الشركة قد دعى الجمعية غير العادية وفقاً للمادة (١٤٨) من نظام الشركات والمادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المعين في نظامها الأساسي .



ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

(٢ / ٢)

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

تابع للتقرير

وقد أوصت الجمعية المذكورة في اجتماعها المنعقد في مقر الشركة بتاريخ ١٤٣٣/٨/٤ هـ الموافق ٢٠١٢/٦/٢٤ م بالموافقة (على استمرار الشركة وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات المختصة) .

وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة بموجب المحضر المؤرخ في ٢٠١٢/١٢/١٩ م اتخاذ عدد من الخطوات التي من شأنها دعم الشركة وتصحيح مسارها بما يضمن استمراريتها . ومن الخطوات التي اتخذها مجلس الإدارة في سبيل دعم الشركة وتصحيح مسارها - كما يتضح من الإيضاح رقم (١٢) - قيامه بالتعاقد مع شركة الخبير المالية بتاريخ ٢٠١٣/٨/١ م من أجل تقديم خدمات استشارية مالية إلى الشركة وإعداد الدراسات المناسبة التي تسمح للشركة بالتقدم للحصول على الموافقات الرسمية لتعليق القرار الصادر عن هيئة السوق المالية وقد أفادت الشركة بخطابها بتاريخ ٢٠١٥/٢/١ م جواباً على استفسارات المكتب بأن شركة الخبير المالية قد أنجزت مهمتها موضوع العقد وأعدت المسودة النهائية للخطة وزودت الشركة بنسختين منها ووافق عليها مجلس الإدارة وتم تزويد شركة الخبير المالية بمرئيات الشركة حيال الصورة النهائية للخطة بتصحيح بعض المعلومات وتحويل صيغة بعض الفقرات القليلة ثم طلبت الشركة منهم إكمال الملف وضمه الخطة وتقديمه لهيئة سوق المال بغية دراسته وإستحصال الموافقة المبدئية على تخفيض رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر ومن ثم زيادته بإصدار أسهم أولوية كما هو مخطط . . . والله الموفق ، ، ،

بيشة في : ١٥/٤/١٤٣٦ هـ

الموافق : ٤/٢/٢٠١٥ م

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



شركة بيثية للتنمية الزراعية

بيان (أ)

" شركة مساهمة سعودية "

بيثية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣/١٢/٣١ م	البيان	ايضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ م
ريال			ريال
٨٣٩٣٨١٦	الاصول المتداولة		
٦٤٦٧٧١	نقد بالبنوك	(١)	١٢٩٣٧٧٥
٦٣٣٥٣٢	أرصدة مدينة أخرى بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢)	٦٠٣٥٢٧
٩٦٧٤١١٩	المخزون وبضاعة آخر المدة	(٣)	٥٤٧١١٥
	اجمالي الأصول المتداولة		٢٤٤٤٤١٧
٧١.٢٥٠	الخصوم المتداولة		
٣٩٨٢٤٢٦٥	دائنو الإكتتاب	(٤)	٧١.٢٥٠
٣٥٣٦٨٦٠	دائنو الأسهم المباعة	(٥)	٣٩٦١٧٧٢١
١٢٥٥٨٤	أرصدة دائنة أخرى	(٦)	٣٨٢٢٢٩٤
٥٢٧١٢	مصاريق مستحقة	(٧)	٩٣٦٢٢
٦٠٠٠٠٠	إيرادات محصلة مقدماً		٥٨٩٨٣
٣٢٨٦٩٧	قسط مستحق من قرض قصير الأجل (وزارة المالية)	(٨)	٦٠٠٠٠٠
(٤٥١٧٨٣٦٨)	مخصص الزكاة الشرعية		
(٣٥٥٠٤٢٤٩)	اجمالي الخصوم المتداولة		(٤٤٩٠٣٨٧٠)
	رأس المال العامل		(٤٢٤٥٨٤٥٣)
	الاصول الثابتة والاستثمارات وأصول غير ملموسة		
١٦٤٩٢٩٤٠	أراضي	(١/٩)	١٦٤٩٢٩٤٠
٣٢١٤٨٤١	صافي الأصول الثابتة	(٢/٩)	٢٧٩٣٤٠٧
٧١٤٣٦٦	مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	٧٢١١٨٩
١٣٣٠١٦٧١	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(١١)	٢٠٩٦٠٦٨٧
١٢٠٠٠٠٠	مصرفوات موجلة	(١٢)	٩٠٠٠٠٠
٣٤٩٢٣٨١٨	إجمالي الأصول الثابتة والاستثمارات وأصول غير ملموسة		٤١٨٦٨٢٢٣
١٠٥٠٠٠٠	خصوم غير متداولة		
٥٨٩١٣٦	قرض طويل الأجل (وزارة المالية)	(٨)	٧٥٠٠٠٠
(١٦٣٩١٣٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٦٢٥٧٦٥
(٢٢١٩٥٦٧)	اجمالي خصوم غير متداولة		(١٣٧٥٧٦٥)
	صافي الأصول		(١٩٦٥٩٩٥)
	حقوق المساهمين		
	رأس المال المصرح به مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم عادي		
٥٠٠٠٠٠٠٠	قيمة السهم عشرة ريال		٥٠٠٠٠٠٠٠
١٥٧٤٧٥٠٠	رأس المال المدفوع		١٥٧٤٧٥٠٠
(٦٢٨٤٤٣١٨)	هيئة الدولة (أرض المجمع الزراعي)	(١٣)	(٦٤٠٧٨٠٤١)
(٤١٦١٣١٠)	خسائر مرحلة		(٢٣٤٢١٥٢)
(٩٦١٤٣٩)	خسائر غير محققة في أوراق مالية متاحة للبيع	(١٤)	(١٢٩٣٣٠٢)
(٢٢١٩٥٦٧)	صافي خسائر العام		
	صافي حقوق المساهمين		(١٩٦٥٩٩٥)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الرئيس عبد الله شاهري



عبدالله شاهري المحاسب

شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

إجمالي ٢٠١٣/١٢/٣١	إجمالي ٢٠١٤/١٢/٣١	مشروع الأغنام	مشروع النخيل	مصنع التمور	البيوت المحمية	الإيضاح	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		
٦٢٨١٧٦	٣٦٩٩٧٢	١٩٠٠٠	٢١٧٢٤٣	١٣٣٧٢٩	—	(١٥)	إيرادات المبيعات
(١١٠٦٨٨٣)	(٩٦٥٦٩٢)	(٣١٣٢٢)	(٦٩٨٢٨٤)	(٢٣٦٠٨٦)	—	(١٦)	يخصم : تكلفة المبيعات
(٤٧٨٧٠٧)	(٥٩٥٧٢٠)	(١٢٣٢٢)	(٤٨١٠٤١)	(١٠٢٣٥٧)	—		إجمالي (الخسارة)
							مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٧٢٦٣٤١)	(٨١٣٤١٥)					(١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢٠٥٠٤٨)	(١٤٠٩١٣٥)						(خسائر) النشاط
							نتائج الأعمال الأخرى :
١٣٤١٠١	١٠١٨٣٥					(١٨)	إيرادات أخرى متنوعة
١٠٩٥٠٨	١٣٩٩٨						أرباح رأسمالية
(٩٦١٤٣٩)	(١٢٩٣٣٠٢)						صافي (الخسارة) قبل الزكاة
—	—					(١٩)	زكاة العام
(٩٦١٤٣٩)	(١٢٩٣٣٠٢)						صافي (الخسارة) بعد الزكاة
(٠.١٩)	(٠.٢٦)						(خسارة) المهم بالريال

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



الرئيس التنفيذي
محمد بن عبد العزيز

مدير الحسابات
محمد بن عبد العزيز



شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيان (ج)

بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣/١٢/٣١ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال	ريال	ريال
(٩٦١٤٣٩)	(١٢٩٣٣٠٢)	التدفقات النقدية من نشاط التشغيل :-
		صافي (خسارة) العام
		التسويات :-
٦٢٠٧٩١	٥٦٨٨٢٣	إستهلاك الأصول الثابتة
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
—	(٣٢٨٦٩٧)	مخصص الزكاة الشرعية
—	—	مخصص ديون مشكوك فيها
٨٣٥٣٣	٣٦٦٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢٨٨٥	(٧١٦٥٤٧)	صافي الدخل بعد التعديل
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :
(١٤٠٤٩٩)	٤٣٢٤٤	(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى
(٢٣٠٩٩٦)	٨٦٤١٧	(زيادة) نقص في المخزون
(١٠٧٢٤٤)	(٢٠٦٥٤٤)	زيادة (نقص) في دائنو الأسهم المباعة
—	—	زيادة (نقص) في دائنو الإكتتاب
٧٤٨٦١٩	٢٨٥٤٣٤	زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى
(٢١٥٦٤)	(٣١٩٦٢)	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة
٢٤٨٣١٦	١٧٦٥٨٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٩١٢٠١	(٥٣٩٩٥٨)	تدفقات نقدية من نشاط الاستثمارات :
٦٣٤٧٩٧٩	(٧٦٥٩٠١٦)	إستبعادات (إضافات) على الإستثمارات
١	(١٤٧٣٨٩)	إستبعادات (إضافات) على الأصول
(٤٦٢٢٩)	(٦٨٢٣)	(الإضافات) (النقص) في مشروعات تحت التنفيذ
٥٢٧١٢	٦٢٧١	زيادة (نقص) في إيرادات محصلة مقدماً
(١٥٠٠٠٠)	—	(زيادة) نقص في مصروفات مؤجلة
٤٨٥٤٤٦٣	(٧٨٠٦٩٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(١٨٢٣٣)	(٢٧٢٢٨٤)	زيادة في الخسائر المرحلة
—	(٣٠٠٠٠٠)	سداد قسط قرض صندوق التنمية
٢٨٥٤٩٢٠	١٨١٩١٥٨	(النقص) الزيادة في مكاسب غير محققة
٢٨٣٦٦٨٧	١٢٤٦٨٧٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٧٩٨٢٣٥١	(٧١٠٠٠٤١)	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها
٤١١٤٦٥	٨٣٩٣٨١٦	النقدية وما في حكمها في ٢٠١٤/١/١ م
٨٣٩٣٨١٦	١٢٩٣٧٧٥	النقدية وما في حكمها في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



الرئيس التنفيذي



مدير الحسابات

شركة بيشة للتنمية الزراعية

بيان (د)

شركة مساهمة سعودية

بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال المدفوع	هبة الدولة	خسائر مرحلة	(خسائر) اعام	خسائر غير محققة	صافي حقوق المساهمين
رصيد ٢٠١٤/١/١ م	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	(٦٢٨٤٤٣١٨)	(٩٦١٤٣٩)	(٤١٦١٣١٠)	(٢٢١٩٥٦٧)
إفقال خسائر اعام في الخسائر المرحلة	—	—	(٩٦١٤٣٩)	٩٦١٤٣٩	—	—
الزيادة في الخسائر المرحلة	—	—	(٢٧٢٢٨٤)	—	—	(٢٧٢٢٨٤)
النقص في خسائر غير محققة	—	—	—	—	١٨١٩١٥٨	١٨١٩١٥٨
صافي خسائر اعام	—	—	—	(١٢٩٣٣٠٢)	—	(١٢٩٣٣٠٢)
رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ م	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	(٦٤٠٧٨٠٤١)	(١٢٩٣٣٠٢)	(٢٣٤٢١٥٢)	(١٩٦٥٩٩٥)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



مراجعة
مراجعة
مراجعة

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

أولاً : نبذة عن الشركة :-

رخص لشركة بيشة للتنمية الزراعية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٤٨ وتاريخ ١٢/٣/١٤١١هـ
وسجلت بسجل بيشة برقم ٥٨٥١٠٠١٢٩٨ وتاريخ ١٨/٥/١٤١١هـ وتنتهي صلاحية السجل في
١٧/٥/١٤٣٨هـ .

ثانياً : أغراض الشركة :-

حددت أغراض الشركة كما في نظامها الأساسي بالآتي :-

- ١- إقامة الصناعات الغذائية والحيوانية خصوصاً تعليب التمور وتصنيعها وتطويرها .
 - ٢- تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض إستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني .
 - ٣- تجارة الحبوب والبذور والأعلاف وتجارة وتصنيع المعدات الزراعية لمواجهة إحتياجات الشركة والغير ، وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك .
 - ٤- الوكالات التجارية .
 - ٥- تجارة المواد الغذائية المختلفة وإقامة المطاعم والمخابز والمشاركة فيها وتجارة الأسمدة والشتلات .
- تزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة وطبقاً
للأنظمة السارية .

ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية :-

أ - أساس إعداد الحسابات الختامية :-

تستخدم الشركة مبدأ الإستحقاق لإثبات الإيرادات والمصروفات .

ب- الأصول الثابتة :-

- تطبق الشركة مبدأ التكلفة التاريخية لإثبات الأصول الثابتة فيما عدا بند الأراضي الممنوحة
للشركة من الدولة بموجب قرار معالي وزير الزراعة والمياه رقم / ٥٢٥٤٨ في ٢٠/٨/١٤١١هـ
والتي قيمت بالقيمة المقدرة لها ، بعد أن تملكها الشركة بموجب مبايعة إفراغ (صك شرعي)
صادر من كتابة عدل بيشة الأولى برقم ٩٢٨ وتاريخ ٢٢/٨/١٤١٨هـ .



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

- تستهلك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت حسب نسب الإستهلاك الواردة بالإيضاح رقم (٩) ويعاد توزيع قيمة إستهلاك أصول المجمع الزراعي على المشروعات القائمة المستفيدة منه حسب نسبة إستفادة كل مشروع خلال العام بمعرفة المختصين (المهندسين الزراعيين بالشركة) .

ج - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

د - الزكاة الشرعية :-

يتم احتساب الزكاة حسب نظام مصلحة الزكاة والدخل .

هـ - 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 .

و - الشركة تقوم بتسجيل معاملاتها من خلال برنامج حاسب آلي .

ز - تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

رابعاً : تداول سهم الشركة :-

- أ- بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٣ م صدر قرار هيئة سوق المال بوقف تداول أسهم الشركة بالسوق ، ولا يزال هذا القرار سارياً حتى تاريخ اعداد القوائم المالية لعام ٢٠١٤ م .
- ب- خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠١٤ م أقر مجلس الإدارة مسودة خطة العمل التي أعدها المستشار المالي للشركة (السادة شركة الخبير المالية) بغية الانتهاء منها وتقديمها للجهات المختصة لإستحصال الموافقة المبدئية على تخفيض رأس المال بغرض إطفاء جزء من متراكم الخسائر ثم زيادة رأس المال بإصدار أسهم أولوية تستخدم قيمتها في تنفيذ الخطة المرتقبة والمستشار المالي لم يتقدم بملف الشركة للجهات المختصة حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م لخلاف حول تفسير بنود العقد وجاري بحث سبل إنهاء الخلاف .



شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٤م

إيضاح رقم (١) نقد بالبنوك :-

٢٠١٣م	٢٠١٤م	البيان
ريال	ريال	
٢٢١٥٨	٢٢١٥٧	بنك الرياض حساب رقم / ٥٠٣٠٢٢٥٤٣٩٩٠٧
٤٨٧٨	٤٨٧٨	بنك الرياض حساب رقم / ٥٠٣٠٢٢٥٤٣٩٩٤٠
٨١٦٠٧٢٧	١٠٦٠٦٨٧	مصرف الراجحي - بيشة د/ ٧٨٢٠/٥
٢٣٠٩٢	٢٣٠٩٢	مصرف الراجحي - الرياض د/ ١٤٨١
١٥٠	١٥٠	مصرف الراجحي - الرياض د/ ١٤٨٢
٥٢٥٣	٥٢٥٣	البنك العربي الوطني - بيشة د/ ٦١٢٣٠٠/٨٠
١٦٠٢٠٧	١٦٠٢٠٧	البنك العربي الوطني - جدة د/ ١٠٠٨/٢٩٧/٦٩٦/٠١
١١١٢٧	١١١٢٧	البنك الأهلي التجاري - بيشة د/ ٤٢٤/٥٣/١٠٦
٦٢٢٤	٦٢٢٤	البنك السعودي الفرنسي د/ ٨١٦٢٢/٠٠٤/١٢
٨٣٩٣٨١٦	١٢٩٣٧٧٥	الإجمالي

- لم يتم موافقتنا بكشوف حسابات البنك العربي للتأكد من الأرصدة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠١٤م .

إيضاح رقم (٢) أرصدة مدينة أخرى :-

٢٠١٣م	٢٠١٤م	البيان
ريال	ريال	
١٠٦٥٠٠	٩٨٥٠٠	علاء
١٧٥٢٦٨	١٨٢٩٤٠	سلف وعهد موظفين
٨٢٧٧٧	٣٩٨٤٩	مديون متوعون
٣٣٠١٥٠	٣٣٠١٥٠	تسويات استثمارية - فروق أسهم المزاد *
—	١٢	دائنون - أرصدة مدينة
٦٩٤٦٩٥	٦٥١٤٥١	
(٤٧٩٢٤)	(٤٧٩٢٤)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٤٦٧٧١	٦٠٣٥٢٧	صافي أرصدة مدينة أخرى

* تسويات استثمارية - فروق أسهم المزاد : يمثل صافي قيمة أسهم الشركة - غير المصدد نصف قيمتها الإسمية وعددها ٦٦٠٣٠ سهم (اصلها ٦٦٠٣ سهم قبل التجزئة ، مقومة بسعر ٥٠ ريال للسهم) ثم يتم بيعها بالمزاد العلني المنعقد في يناير ٢٠٠٦م (سهوا) ، اعتبرت الشركة بالاتفاق مع هيئة سوق المال أسهم ملك الشركة لحين التسوية .

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

إيضاح رقم (٣) المخزون وبضاعة آخر المدة :-

تم تقييم المخزون على أساس سعر متوسط التكلفة وبمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وبيانها كالتالي :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
٣٦٦٦	٣٦٦٦	مخزون القرطاسية / إدارة الشركة
٥٢٦٦٩	٤٥٢٨٩	مخزون مستلزمات تشغيل المجمع الزراعي
١٥٣	١٥٣	مخزون اقراص تعقيم ومواد متنوعة / مصنع التمور
١٨٥٢٥	١٨٥٢٥	مواد تعبئة التمور
٣٠٠٦٩	٢٤٢٥٥	بضاعة آخر المدة / أغنام
٢٣٩٢	٢٣٩٢	قطع غيار للمصنع والإدارة
٥٢٦٠٥٨	٤٥٢٨٣٥	بضاعة آخر المدة / تمور خام صفري
<u>٦٣٣٥٣٢</u>	<u>٥٤٧١١٥</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) دائنو الإكتتاب :-

يمثل رصيد المبالغ المستحقة لبعض المساهمين مقابل فائض الإكتتاب عن الأسهم التي خصصت لهم والتي لم يتم صرفها لعدم مراجعة أصحابها فروع البنوك التي إكتتبوا بواسطتها وبيانها كالآتي :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
٧١٠٢٥٠	٧١٠٢٥٠	مجموع شيكات رد الفائض (دائنو الإكتتاب)
<u>٧١٠٢٥٠</u>	<u>٧١٠٢٥٠</u>	الإجمالي



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

إيضاح رقم (٥) دائنو الأسهم المباعة :-

يمثل رصيد المبالغ المستحقة للمساهمين الذين بيعت أسهمهم غير المسدد نصف قيمتها الاسمية (علماً بأن الرصيد يتضمن مبلغ ٢٨٧٩٧٠ ريال يمثل عدد ٢٩٠ سهم غير معلوم أسماء أصحابها) ، وكان قد تم إعادة تبويب دائنو الأسهم المباعة في ٢٠١١/١٢/٣١ م على أساس ٩٩٣ ريالاً عن كل سهم مباع بالمزاد العلني .

وقد بلغ رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ م مبلغ ٣٩٦١٧٧٢١ ريال يمثل ٣٩٨٩٧ سهم بيانها على النحو التالي :

البيان	عدد الأسهم المباعة سهم
إجمالي المستحق	٤٠١٠٥
<u>يخصم :</u>	
- إجمالي المنصرف حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م	(٢٠٨)
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	<u>٣٩٨٩٧</u>

إيضاح رقم (٦) أرصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠١٤ م ريال	٢٠١٣ م ريال
أمانات	٣٦٣٧٩٠	٣٧٥٩١٥
مصلحة الزكاة والدخل	٢٥٨٤٥٦١	٢٢٥٥٨٦٤
دائنون متنوعون	٢٧٧٩٨	١٢٥٦١
مبالغ مجانية لأعمال خيرية	١٠١٩٨	١٠١٩٨
الموردين	٧٩٨٦٣٧	٨٤٣١٢٨
جهات حكومية ورسمية	٢٣٩٨١	٢٠١١٠
مدينون - أرصدة دائنة	٣٣٢٨	٣٠٨٣
عملاء - أرصدة دائنة	١٠٠٠١	١٦٠٠١
الإجمالي	<u>٣٨٢٢٢٩٤</u>	<u>٣٥٣٦٨٦٠</u>



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

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
٢٦٩٧	٢٦٩٧	إيجارات
٨٢١٣٥	٨٢١٣٥	المستحق عن شبكة كمبيوتر البيوت المحمية
٥٠٤٠	٥٠٤٠	مستحقات أخرى / جريدة الجزيرة
٣٧٥٠	٣٧٥٠	مركز الشرق الأوسط
٣١٩٦٢	—	رواتب عاملين
١٢٥٥٨٤	٩٣٦٢٢	الإجمالي

إيضاح رقم (٨) القروض :-

تمثل الرصيد المتبقي من قرض وزارة المالية والإقتصاد الوطني الممنوح للشركة بتاريخ ١٤٠٩/٥/٢٢ هـ والذي كان مقداره ٦٧٥٠٠٠٠٠ ريال لتمويل إقامة مصنع التمور ، والقرض بضمان رهن الأرض الممنوحة للشركة من وزارة الزراعة والمياه والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩٢٨ بتاريخ ١٤١٨/٨/٢٢ هـ صادر من كتابة وزارة العدل ببيشة وبيانه كالتالي :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
١٠٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	رصيد القرض طويل الأجل في ٢٠١٤/١٢/٣١ م
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	رصيد القرض قصير الأجل في ٢٠١٤/١٢/٣١ م
١٦٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	رصيد القرض في ٢٠١٤/١٢/٣١ م



شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) الأصول الثابتة :-

١/٩ : الأراضي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

البيان	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	موقف الملكية
أرض المجمع الزراعي بالنقيع/ بيشة **	١٥٨٣٣٥٠٠	١٥٨٣٣٥٠٠	صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة
أرض المزرعة (٢) على حرف الوادي	٤٨٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠	صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة
أرض المزرعة (٣)	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد
أرض المزرعة (٤)	٥٨٤٤٠	٥٨٤٤٠	عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد
أرض المزرعة (٥)	٥١٠٠٠	٥١٠٠٠	عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد
أرض الدواجن بشديق - بيشة	—	—	قرار منح ومحضر تسليم ابتدائي ولم تفرغ ملكيتها ولم يصدر لها صك تملك لذا لم توضع لها قيمة بالدفاتر
الإجمالي	١٦٤٩٢٩٤٠	١٦٤٩٢٩٤٠	

** ملاحظة : أرض المجمع الزراعي مرهونة لمقام وزارة المالية كضمان لقرض مصنع التمور (وانذي لم يتبق منه سوى ١٣٥٠٠٠٠ ريال في ٢٠١٤/١٢/٣١ م) .

• بموجب منطوق قرار مجلس الإدارة التمريسي رقم (١/ق م /٢٠١٠) وتاريخ ٢٦/٧/١٤٣١ هـ الموافق ٨/٧/٢٠١٠ م وافق المجلس على إعادة تقييم الأراضي المملوكة للشركة (أرض المجمع الزراعي بالنقيع وأرض المزرعة ٢ بحرف الوادي بالنقيع) واعتمد نتيجة إعادة التقييم بالقيمة الحالية (العادلة) التي تمت بواسطة خبراء ذوو خبرة في تقييم العقارات (ثلاثة مكاتب عقار بمدينة بيشة) مبلغ ٣١٢٠٠٠٠٠٠ ريال (واحد وثلاثون مليون ومائتي ألف ريال) . وأوصى مجلس الإدارة في قراره المذكور بالإشارة لذلك في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩ م . وتمت الإشارة للأراضي بالقيمة العادلة والقيمة الدفترية بتقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠ م وعام ٢٠٠٩ م بما نصه (جدير بالذكر أن بند الأراضي (ضمن الأصول غير المتداولة) قيمته الدفترية ١٦٤٩٢٩٤٠ ريال . بينما قيمته الحالية (العادلة) حسب التقييم الذي حصلت عليه الشركة من خبراء مئمين ذوو خبرة في مجال تقييم العقارات هو ٣١٢٠٠٠٠٠ ريال) . وتمت الموافقة على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة في إجتماع الجمعية العمومية العادية الثالثة والعشرين في اجتماعها الثاني الذي عقد بتاريخ ٣/١١/١٤٣١ هـ الموافق ١١/١٠/٢٠١٠ م بالمقر الرئيسي للشركة . وعلى ما تقدم يمكن القول أن القيمة العادلة لبند الأراضي المملوكة للشركة أكثر من القيمة الدفترية المثبتة بالدفاتر بمبلغ ١٤٧٠٧٠٦٠ ريال (حوالي ١٤,٨ مليون ريال تقريباً) .



(١٤)

شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢/٩)

القيمة الدفترية في	مجموع الإستهلاك				نسبة الإستهلاك	التكلفة				البيان
	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	إستعدادات	إضافات	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ م		الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	إستعدادات	إضافات	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ م	
١٥٧١٠٥ -	١١٨٨٦٦٨ -	٨٧٤٩٩ -	٧٢٢٤٦ -	١٢٠٣٩٢١ -	٥-٣٣%	١٣٤٥٧٧٣ -	٨٧٥٠٠ -	١٤٧٣٩١ -	١٢٨٥٨٨٢ -	الإدارة العامة وأرض المصنع
١٧١٥٥٤٠ -	٨٦٤١٣٥٦ -	٢٦٦٤٦ -	٣١٩٥٣٢ -	٨٣٤٨٤٧٠ -	٣-٢٥%	١٠٣٥٦٨٩٦ -	٢٦٦٤٧ -	— -	١٠٣٨٣٥٤٣ -	المجمع الزراعي للشركة
٣٣٨٥ -	٨٠١٠٩ -	— -	٧٤٦ -	٧٩٣٦٣ -	٥-٢٥%	٨٣٤٩٤ -	— -	— -	٨٣٤٩٤ -	مركز خدمة النخيل
٩١٢١٣٧ -	٩٩٤٣٢٦٥ -	— -	١٧٢٨٠٨ -	٩٧٧٠٤٥٧ -	٤-٢٠%	١٠٨٥٥٤٠٢ -	— -	— -	١٠٨٥٥٤٠٢ -	مصنع التمور
٥٢٤٠ -	٦٦٧٧٠ -	— -	٣٤٩١ -	٦٣٢٧٩ -	٥-١٥%	٧٢٠١٠ -	— -	— -	٧٢٠١٠ -	مركز تسويق الخضار
٢٧٩٣٤٠٧ -	١٩٩٢٠١٦٨ -	١١٤١٤٥ -	٥٦٨٨٢٣ -	١٩٤٦٥٤٩٠ -	—	٢٢٧١٣٥٧٥ -	١١٤١٤٧ -	١٤٧٣٩١ -	٢٢٦٨٠٣٣١ -	الإجمالي

- بند أشجار النخيل ضمن موجودات المجمع الزراعي وقيمتها التاريخية ٥٠٣٦٨٨٢ ريال كان لا يحسب له قسط اهلاك حسب توصية مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٤ وتاريخ ٢٠١٤/٢/١٤ م وجرى البدء باستهلاكه بمعدل ٥٥% للسنة بدء من عام ٢٠١١ م كما تم عمل مخصص اهلاك له عن ١١ سنة مضت بنفس المعدل بعد تدهور حالة النخيل بسبب الجفاف الذي يهدد المشروع بكارثة لو استمر لا قدر الله وكتوصية المراجع الخارجي في أوائل عام ٢٠١١ م وكتوجيهات الإدارة العليا للشركة ولا يزال قسط إهلاكه مستمر بنفس المعدل .
- موجودات أرض المصنع (خزان أرضي وماكينة ضخ مياه وسور شبك وهي مستهلكة دفترياً فيما عدا الخزان الأرضي) صودرت مع مصادرة الأرض وسحبها من الشركة ومنحها لكلية التقنية ببيشة والأرض كانت مستأجرة من مقام وزارة الزراعة بإيجار رمزي ولم يتخذ بشأنها إجراء إداري حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م .
- مبنى مركز التسويق بحلقة الخضار صادرت بلدية بيشة لدى انقائها عقد الإيجار وعدم السماح بتجديده بدعوى الشروط والنظام المطبق لديهم ولم يتخذ بشأنه أي إجراء إداري حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م .
- توزيعات مصروف اهلاك الأصول الثابتة عبارة عن مبلغ ٤٨٥٩١٢ ريال محمل على تكلفة المبيعات ومبلغ ٧٨٠٢٨ ريال محمل على المصروفات العمومية ومبلغ ٤٨٨٣ ريال محمل على مشروعات تحت التنفيذ .



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

إيضاح رقم (١٠) مشروعات تحت التنفيذ :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
٥٣٥٣٣٠	٥٣٧١٨٠	مشروع النخيل الجديد رقم (٢)
٥٢٥٦٨	٥٣٤٦٧	مشروع النخيل الجديد رقم (٣)
٦٩٢١٢	٧١٣٠٢	مشروع النخيل الجديد رقم (٤)
٥٧٢٥٦	٥٩٢٤٠	مشروع النخيل الجديد رقم (٥)
<u>٧١٤٣٦٦</u>	<u>٧٢١١٨٩</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١١) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
١٩١٣٥٠	١٧٢٩١٠	محفظة الأسهم لدى البنك الأهلي
٣٦١٣٠٥١	٥٠	البنك السعودي الفرنسي - محفظة (١)
٨٦٦٧٠٣	٢٥	البنك السعودي الفرنسي - محفظة (٢)
٣٠٦٠٢٨٥	٣٠٨١٠٦٦	صندوق البنك الأهلي للمتاجرة بالبضائع
٥٥٧٠٢٨٢	١٧٧٠٦٦٣٦	صندوق البضائع بالراجحي
<u>١٣٣٠١٦٧١</u>	<u>٢٠٩٦٠٦٨٧</u>	الإجمالي

* أرصدة محفظة البنك الأهلي التجاري موقوفة التداول ، واحتسبت قيمتها طبقاً لسعر السوق في تاريخ الميزانية .

* لم يتم موافاة المكتب بمصادقات بنكية تفيد بأن أرصدة محفظتي البنك السعودي الفرنسي أرصدتهم من الأسهم صفر .



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

إيضاح رقم (١٢) مصروفات مؤجلة :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	إجمالي المصاريف المؤجلة
(٣٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠)	مجمع الاطفاء في ٢٠١٤/١٢/٣١ م
١٢٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	رصيد - ٢٠١٤/١٢/٣١ م

- تمثل المصروفات المؤجلة قيمة اتعاب شركة الخبير المالية مقابل تقديم خدمات استشارية مالية إلى الشركة من أجل اعداد الدراسات المناسبة التي تسمح للشركة بالتقدم للحصول على الموافقات الرسمية لتعليق القرار الصادر عن هيئة السوق المالية .

إيضاح رقم (١٣) هبة الدولة :-

تمثل القيمة المقدرة للأرض الممنوحة للشركة من الدولة بموجب قرار معالي وزير الزراعة والمياه رقم ٥٢٥٤٨ في ٢٠/٨/١٤١١ هـ ، والتي تملكها الشركة بموجب مبيعة إفراغ (صك شرعي) صادر من كتابة عدل بيشة الأولى برقم ٩٢٨ وتاريخ ٢٢/٨/١٤١٨ هـ ، ويقابلها بند أرض المجمع ضمن الأراضي بجانب الأصول وهي مرهونة لوزارة المالية والاقتصاد الوطني .



شركة بيشة للتنمية الزراعية" شركة مساهمة سعودية "بيشة - المملكة العربية السعوديةإيضاح رقم (١٤) خسائر غير محققة عن أسهم متاحة للبيع :

أ- 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 ٢٠١٤/١٢/٣١ م مبلغ ٢٣٤٢١٥٢ ريال ، ظهرت بقائمة المركز المالي مخصومة من حقوق المساهمين طبقاً لمعيار المحاسبة عن الإستثمارات في الأوراق المالية.

ب- المكاسب (الخسائر) الغير محققة الظاهرة بحقوق الملكية للعام الحالي ٢٠١٤ م والناجمة عن إعادة تقييم الإستثمارات المصنفة أوراق مالية متاحة للبيع حسب القيمة السوقية المعلنة بنهاية كل فترة مالية والتي تظهر بقائمة المركز المالي ضمن حقوق المساهمين أفادت الشركة أنه يصعب تحليلها وبيان ما يخص كل محفظة منها على حدة .

إيضاح رقم (١٥) إيرادات المبيعات :

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
٩٢٢٨٨	١٣٣٧٢٩	إيرادات مصنع التمور
٥٢٦٥٨٨	٢١٧٢٤٣	مبيعات مشروع النخيل
٩٣٠٠	١٩٠٠٠	مبيعات وإيرادات الأغنام
<u>٦٢٨١٧٦</u>	<u>٣٦٩٩٧٢</u>	الإجمالي



شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٦) تكلفة المبيعات :-

٢٠١٣ م الإجمالي ريال	٢٠١٤ م الإجمالي ريال	مشروع الأغنام ريال	مشروع النخيل ريال	مصنع التمور ريال	البيوت المحمية ريال	البيان
						مصاريف التشغيل والتسويق :-
١٩٥١٩١	٢١١٥٩١	٦٠٠٠	١٩٢٠٠٤	١٣٥٨٧	—	مرتبات
٦١٨٠	٨١٦٥	—	٧٨٦٥	٣٠٠	—	بدل سكن
٨٦١٠	٣٠٢٨٤	—	٢٨٤٥١	١٨٣٣	—	بدل إجازة
٦٢٥٥	٦٥٧٠	١٢٠٠	٢٣٤٠	٣٠٣٠	—	بدلات أخرى
٢١٥٢٨	١٤٢٧٩	٥٦٣	١٣٠٨٦	٦٣٠	—	أجور إضافية ومكافآت
٧٤١٢٤	٢٤٤٨٥	٤١٧	١٧٧٢٧	٦٣٤١	—	مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٣٤	٦٧٦٤	٣٩٣	٦٠٨٣	٢٨٨	—	تأمينات إجتماعية
٨٤٠٠	٩٦٠٠	٨٠٠	٨٠٠٠	٨٠٠	—	مصاريف علاج
٩٠٤٥	١٨٥٠٧	—	١٥٧٠٧	٢٨٠٠	—	تذاكر سفر
٦٤٧٥٠	٢٩٢٥٠	٣١٥٠	٢٢٩٥٠	٣١٥٠	—	رسوم إقامات وتأشيرات
٤٣٢٦٨	٣٠٦٤٣	—	٢٣٣٣٠	٧٣١٣	—	صيانة وإصلاح
٢٦٢٥	٣٠٨٨	—	٢٨٠٢	٢٨٦	—	محروقات وزيت وشحوم
٣٥٠٠	٤٠٤٨	—	٤٠٤٨	—	—	بدل نقل
٧٧٣٣	٧٧٣٣	—	—	٧٧٣٣	—	إيجارات
٤٥٧٦٤٣	٤٠٥٠٠٧	١٢٥٢٣	٣٤٤٣٩٣	٤٨٠٩١	—	ما بعده



(١٩)

شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاح رقم (١٦) تكلفة المبيعات :-

البيان	البيوت المحمية	مصنع التمور	مشروع النخيل	مشروع الأغنام	٢٠١٤ م الإجمالي	٢٠١٣ م الإجمالي
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
ما قبله	—	٤٨٠٩١	٣٤٤٣٩٣	١٢٥٢٣	٤٠٥٠٠٧	٤٥٧٦٤٣
صيانة سيارات	—	—	—	—	—	٧٥٦٣
مياه ومياه شرب	—	٣٢	١٢٦٦	—	١٢٩٨	١٧٣٣
كهرباء	—	١٥١١٥.٣٥	٢٦٦٨٧.١	—	٤١٨٠٢.٤٥	٤٣٠٣٥.٦٠
شحن ونقل	—	—	٣٥٩٠	—	٣٥٩٠	٤٣٠٠
تأمين على الأصول	—	—	—	—	—	—
م . صيانة آلات ومعدات وأجهزة	—	—	—	—	—	—
ادوية بيطرية	—	—	—	٢٥٥	٢٥٥	٧٢٠
تليفون وفاكس	—	—	١٣٥٠.٤	—	١٣٥٠.٤	٨٠٧
صافي إهلاك أصول المشروع	—	١٧٢٨٠٧.٩	٣٠٥١٦٠.٢	٧٩٤٤٠.٩	٤٨٥٩١٢.١٩	٥٦٣٨٥١
مصاريف أخرى متنوعة	—	٤٠	١٣٩٧	—	١٤٣٧	١٦٩٤
قرطاسية ومطبوعات	—	—	١٥	—	١٥	١٤٧
مستلزمات إنتاج	—	—	١٤٤٢٥	—	١٤٤٢٥	١٧٠٧٧.٣
أعلاف	—	—	—	٤٧٨٦.٢٥	٤٧٨٦.٢٥	—
تكلفة الأغنام المباعة	—	—	—	٥٨١٣.٤٦	٥٨١٣.٤٦	٨٤٥٩
الإجمالي لعام ٢٠١٤ م	—	٢٣٦٠٨٦.٢٥	٦٩٨٢٨٣.٧	٣١٣٢١.٨	٩٦٥٦٩١.٧٥	١١٠٦٨٨٢.٩
الإجمالي لعام ٢٠١٣ م	—	٢٢٨٦٥٦	٨٣٣٠٣٤.٩	٤٥١٩٢	—	١١٠٦٨٨٢.٩



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

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية :-

عام ٢٠١٣ م	عام ٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	ريال
		أ - تكلفة العمالة :-
١٤٤٧٣٢	١٨٤٦٨٥	مرتبات العاملين
١٩٨٣٧	٢٣٨٣٤	بدلات سكن
٣٩١٣٢	٣٨١٧٨	مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٠٠	٢٤٠٠	علاج العاملين
٧٤٥٠	١٤٠١٢	تذاكر سفر
٨٠٣١	٧٨٣٥	تأمينات إجتماعية
١٠٠٥٠	٩٦٠٠	رسوم أقامات
٩٨٠٠	١٠٧٤٩	بدل نقل
١٧٦٦	٣٠٧٠	بدلات أخرى
١١٠٠٠	١٤٥٠٠	مكافأة مقطوعة
١٢٦٩٦	١٤٩٩٩	بدل إجازة
٢٥٣١	٣١٦٨	أجور إضافية
٢٧.٢٢٥	٣٢٧.٣٠	
		ب - مصاريف أخرى :-
٧٣٠٠	٤٣٠٠	اشتراكات
٣٠٥٣	٣٥٢٩	قرطاسية ومطبوعات وثوالم حاسب
٥١٧	١٠٢٩	نظافة وصيانة
١٩٤٤٣	٦٥٥	محروقات وصيانة سيارات
٦٨٤٨	٦٧٢٤.٥٥	كهرباء ومياة
١٩٧٢	٨٧٦	بريد
٨٧٣٧.٦	٨٢٨٧.٦٠	تليفون وفاكس
١٣١٥	٩٨١	إقامة وضيافة ويوفيه
٣١٢٥٠	٣٢٠٥٠	إعلان ونشر
٢٩٠٠٠	٤٢٧٥٠	أتعاب مهنية
—	٥٢٥	مصاريف متنوعة
٨٠٠	٧٥	رسوم وتراخيص
—	٤٣٥	صيانة وإصلاح
٤٨٠	١٤٥	مصروفات بنكية
١١.٧١٥.٦	١.٢٣٦٢.١٥	
٣٨.٩٤٠.٦	٤٢٩٣٩٢.١٥	

ما بعده



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

تابع : إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية :-

عام ٢٠١٣ م	عام ٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	ريال
٣٨٠٩٤٠.٦	٤٢٩٣٩٢.١٥	ما قبله
		ج - استهلاكات وإطفاء :-
٣٠٠٠٠٠		إطفاء مصاريف مؤجلة
٤٤١٣٦		استهلاك أصول ثابتة
٣٤٤١٣٦	٣٧٨٠٢٨.٣٣	
		د - بدلات أعضاء مجلس الإدارة :-
		بدل حضور جلسات المجلس
١٢٦٥	٥٩٩٥	بدل تنقلات أعضاء المجلس
		مكافآت أعضاء المجلس
١٢٦٥	٥٩٩٥	
٧٢٦٣٤١.٦	٨١٣٤١٥.٤٨	الإجمالي



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

إيضاح رقم (١٨) إيرادات أخرى متنوعة :-

يتم إثبات إيرادات الإستثمار في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط وبلغ إجمالي الإيرادات المتنوعة في ٢٠١٤/١٢/٣١ م مبلغ ١٠١٨٣٤.٨ ريال وهي تمثل إيرادات ناجمة عن توزيعات أرباح أسهم المحفظة بالإضافة إلى إيرادات خصم مكتسب وبيانها كالتالي :-

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
١٣٤١٠.١	٩٢٧٨٧.٨	أرباح استثمارات طويلة الأجل
—	٩٠٤٧	خصم مكتسب
١٣٤١٠.١	١٠١٨٣٤.٨	الإجمالي



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

إيضاح رقم (١٩) زكاة العام :-

عام ٢٠١٣ م	عام ٢٠١٤ م	البيان
ريال	ريال	
		<u>احتساب الزكاة :-</u>
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال
١٥٧٤٧٥٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	هبة الدولة
٥٨٩١٣٦	٦٢٥٧٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠١٩٨	١٠١٩٨	مبالغ مجانية لأعمال خيرية
١٠٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	أقساط قرض مستحقة
٣٢٨٦٩٧	—	رصيد مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٥٥٨٦٤	٢٥٨٤٥٦١	مصلحة الزكاة والدخل
<u>٧٠٥٨١٣٩٥</u>	<u>٧٠٣١٨٠٢٤</u>	الإجمالي
		<u>ناقصاً :</u>
١٦٤٩٢٩٤٠	١٦٤٩٢٩٤٠	أراضي
٣٢١٤٨٤١	٢٧٩٣٤٠٧	صافي الأصول الثابتة
٧١٤٣٦٦	٧٢١١٨٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	صافي مصاريف مؤجلة
١٣٣٠١٦٧١	٢٠٩٦٠٦٨٧	إستثمارات طويلة الأجل
٩٦١٤٣٩	١٢٩٣٣٠٢	خسائر العام قبل الزكاة
٦٢٨٤٤٣١٨	٦٤٠٧٨٠٤١	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
٤١٦١٣١٠	٢٣٤٢١٥٢	خسائر إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>(١٠٢٨٩٠٨٨٥)</u>	<u>(١٠٩٥٨١٧١٨)</u>	
<u>(٣٢٣٠٩٤٩٠)</u>	<u>(٣٩٢٦٣٦٩٤)</u>	صافي الوعاء الزكوي
سالب	سالب	نتيجة الوعاء الزكوي
لا توجد	لا توجد	الزكاة الشرعية عن العام بواقع ٢.٥%



٦٢٣٨٤ م