

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



عضو في

Moores Rowland International

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني - ترخيص رقم (٦)

محاسبون قانونيون ومستشارون



- 1 -

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م ، وقوائم الدخل والتدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وأن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي من مسئولية الشركة .

وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

- ونود لفت الانتباه إلى أنه لم نتمكن من عرض أرقام المقارنة للفترة السابقة لعدم وجود قوائم مالية أولية معتمدة للفترة .

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني - محاسب قانوني

ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٠/٩/١٤٢٦ هـ

الموافق : ١٣/١٠/٢٠٠٥ م

المكتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٢٧٦	١١٤١١	٨٦٢٥٥
جدة	٦٥٢٨٧١٧ / ٦٥٢٢٨٥٢	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام	٨٢٢٦٤٩٢ / ٨٢٣٠٩٤٧	٨٣٣٦٤٩٣	١١٢٢	٣١٤٣١	

بريد إلكتروني : sab_CPA@hotmail.com

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٥/٩/٣٠ (غير مراجعة)

هــريـال	الموجودات المتداولة
٢٩٦,٠٣٠,٤٦٧,٩٦	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢,٩٩٥,٩٧٨,٦٥	صافي المدينين
٣٠١,٤٧١,٥٠	المدينون - صوامع الغلال
١٣,٧٦٠,٨١٦,٠٠	تكلفة زراعة قائمة
١,٢٢٩,٩٦٣,٩٥	الإعتمادات المستندية
٢٥,٨٥١,١٠٨,٥٠	المخزون السلعي
١١,٧٦٢,٧٧٢,٩٨	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٦,٥٨٢,٧٣٣,٦٣	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٦٨,٥١٥,٣١٣,١٧	مجموع الموجودات المتداولة
	<u>المطلوبات المتداولة</u>
٧٥٠,٠٠٠,٠٠	اقساط قروض مستحقة
١٣١,٢٩٧,٠٤	البنوك الدائنة
٥,٦٤٩,٣٤٤,٦٤	الدائنون
٧٠,٦٨٦,٦٣٦,٤٠	ارباح غير موزعة وفائض الاكتتاب
٥٩٩,٤٢٣,١٤	المصاريف المستحقة
٧,٩٧٧,٩٤٥,٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٧,٩٨٨,٩٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٥,٩٦٢,٦٣٥,١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨٢,٥٥٢,٦٧٨,٠٥	صافي رأس المال العامل
٧,٨٢٨,٠٩٩,٥٧	صافي الاستثمارات
٢٥,٠١٢,٠٥٢,٣٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٩٩٤,٢٩٢,٣٥	مصرفات إيرادية مؤجلة
١٣٨,٩٥١,٨٤٨,٣٦	صافي الموجودات الثابتة
(٩,٤٤٠,٠٠٠,٠٠)	قروض طويلة الأجل
(١,٠٢٦,٥٤٧,٩٨)	مكافأة ترك الخدمة
٤٤٩,٨٧٢,٤٢٢,٧٠	
	<u>حقوق المساهمين</u>
٤٩٩,٦٩٤,١٩٤,٢٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال إضافي (هبات)
٤٤٩,٣٥٧,٤٢	أرباح غير محققة
(١٠٨,٢٧١,١٢٨,٩٢)	الخسائر المبقاة
٤٤٩,٨٧٢,٤٢٢,٧٠	



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ م	للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ م	البيان
٤,٩٥٦,٨٨٥	٣٣,٣٣٤,٧٦١,٩٣	المبيعات
(٤,٩١٤,٤٩٢)	(٣٢,٢٨٣,٤٧٧,٤٠)	تكاليف الانتاج المباع
٤٢,٣٩٣	١,٠٥١,٢٨٤,٥٣	مجمل الربح
		مصروفات الأعمال الرئيسية
(٢,٤٦٧,٦١٥)	٢,٧٦٩,٢٧٦,٦٩	المصروفات الإدارية والتسويقية
٧١٩,٩٠٤	٢,٠٩٧,٠٨٤,٥٧	الاستهلاكات
(١,٧٤٧,٧١١)	٤,٨٦٦,٣٦١,٢٦	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسة
١,٧٩٠,١٠٤	(٣,٨١٥,٠٧٦,٧٣)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيس
(٢٨,٤١٩)	(٣٦٧,١٨٧,٦٦)	مصروفات سنوات سابقة
٥٧,٥٥٩	٥٧,٥٥٩,٠٠	الايرادات المتنوعة
٢٥,٣١٥,٩٠٣	٦١,٠١٥,٥٢١,٢٩	صافي إيرادات الاستثمارات
٠	٩٩,٤٩٨,٠٠	الأرباح الرأسمالية
٢٧,١٣٥,١٤٧	٥٦,٩٩٠,٣١٣,٩٠	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية



شركة القصيم الزراعية
 شركة مساهمة سعودية
 بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (أولية) (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠م

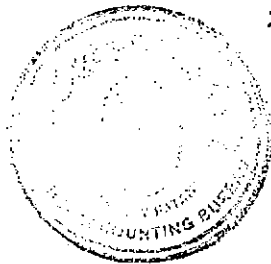
المجموع	الخسائر المبقاة	رأس المال إضافي (هبات) أرباح غير محققة		رأس المال	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٦٠٠٠٢٢٠٦٠٩	(١٦٥٠٢٦١٠٤٤٣)	١٤٦٠١٠٠	٥٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٦٧٠١٣٧٠٩٥٢	حقوق المساهمين في
٣٢٠٥٥٦٠٢٤٣	.	.	.	٣٢٠٥٥٦٠٢٤٣	زيادة رأس المال
٣٠٣٠٢٥٧	.	٣٠٣٠٢٥٧	.	.	ارباح غير محققة
٥٦٠٩٩٠٠٣١٤	٥٦٠٩٩٠٠٣١٤	.	.	.	صافي للدخل
<u>٤٤٩٠٨٧٢٠٤٢٣</u>	<u>(١٠٨٠٢٧١٠١٢٩)</u>	<u>٤٤٩٠٣٥٧</u>	<u>٥٨٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٩٩٠٦٩٤٠١٩٤</u>	حقوق المساهمين في



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٩/٣٠م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
ريـال	
٥٦,٩٩٠,٣١٤	صافي الدخل
٢,٠٩٧,٠٨٥	الاستهلاكات
٥٩,٠٨٧,٣٩٨	صافي الدخل بعد التسويات
(٨,٩١٦,٣٩٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٩,٣٩٥,٦٤٩)	(الزيادة) النقص في المدينين
(٣,٤٥٧,٨٧٥)	(الزيادة) النقص في المخزون
٣٥٨,٣٩١	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٥١,٠٦٨,٩٠١	الزيادة (النقص) في الدائنين
٧٨,٧٤٤,٧٧٥	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,١١٢,٧٠٠)	استثمارات
(٤,٧٧٦,٣٣٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٢٩٠,١٣٨)	مصرفوات إيرانية مؤجلة
(٦,٥٧٧,٤٥٩)	شراء أصول ثابتة
(١٨,٧٥٦,٦٣٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
١٢٩,٧٦٥	البنوك الدائنة والقروض طويلة الاجل
٣٢,٥٥٦,٢٤٣	رأس المال
٣٠٣,٢٥٧	أرباح غير محققة
٣٢,٩٨٩,٢٦٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٩٢,٩٧٧,٤٠٨	صافي التغيرات النقدية
٢٠٣,٠٥٣,٠٦٠	النقدية أول المدة
٢٩٦,٠٣٠,٤٦٨	النقدية آخر المدة



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٥/٩/٣٠ م

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

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

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

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

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ٢٠٠٥/١/١ م وحتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ م. للمركز الرئيسي والفروع.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

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

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

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

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



٣/٢ المخزون السلعي :

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

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

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

٥/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

٦/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

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

٧/٢ المعاملات المالية :

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

