

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

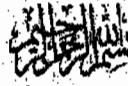
فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة).
- ٣- قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة).
- ٤- قائمة التدفق النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة).
- ٥- قائمة الأرباح (الخسائر) المبقاة الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة).
- ٦- قائمة تكاليف الانتاج الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة).
- ٧-٨ الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٣/٣١ م.



عضو في
Mooras Rowland International



المكتب السعودي للمحاسبة
خالد فطاني - ترخيص رقم (٦)
محاسب قانوني ومستشار



- ١ -

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة القصيم الزراعية

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 ٣١ مارس ٢٠٠٦م، وقوائم الدخل والتدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وأن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي من مسؤولية الشركة. وكان فحصنا 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 والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية. وبعد هذا الفحص أبل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً 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.

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٢٧/٣/١٩ هـ

الموافق : ٢٠٠٦/٤/١٧ م

العنوان	الرمز	البريد الإلكتروني	الهاتف	المكتب
٨١٧٥٥	١١٤١١	٢٧٦	٤٧٧٥١٢١	٤٧٧٥٠٧٨/٤٧٧٥١٥٥
٨١٧٠٦	٢٧٤١٢	٤٤٥	٦٥١١٥٩٠	٦٥٢٨٧١٧/٦٥٢٣٨٥٢
	٢١٤٢١	١١٢٢	٨٢٢٤٤٩٢	٨٢٢٤٤٩٢/٨٢٢٠٩١٧

بريد إلكتروني : sab_CPA@hotmail.com

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٣/٣١ م	٢٠٠٦/٣/٣١ م	الموجودات المتداولة
ريال	ريال	
١٩,٣٧٤,٦٦١	١٥,١٨٦,٥١٠,٩٦	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢٦,٢٤٨,٧٦٩	٢٢٨,٩٠٥,٩٠٩,٤٢	استثمارات قصيرة الاجل
٣٠١,٤٧٢	٠,٠٠	المدينون - صوامع الغلال
٦,٨٨٣,٤٧٢	٩,٢٤٩,٦٩٦,٣٥	صافي المدينين
٣,٤٧٣,٤٢٥	٥,٢٦٩,٠٥٧,٠٠	المخزون السلعي
١٤,٠٢٨,٣٥٣	٢٤,٧٠٥,٥٦٩,٣٠	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٢٣,٠٦٤,٥١٧	٣٨,٢٢٣,٢٧٥,٠٠	تكلفة زراعة قائمة
١,٥٧٥,٤٩٨	١١,٤٤٦,٤٦٨,٠١	الإعتمادات المستقبلية
٤٣,٠٠٦,٠١٥	٢٨,٧٦١,٤٨٩,٩٩	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٣٧,٩٥٦,١٨٢	٣٦١,٧٤٧,٩٧٦,٠٣	مجموع الموجودات المتداولة
		المطلوبات المتداولة
		البنوك الدائنة
١,٥٣٢	٠,٠٠	اقساط قروض مستحقة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الدائنون
٧,٧٤٩,٦٥٥	٨,٣١٧,٢٨٥,٩٨	ارباح غير موزعة وفائض الاكتتاب
١٦,٨٠٧,١٠٥	٦٥,٤١٠,٠١٠,٧,٤٠	المصاريف المستحقة
٤١٥,٩٩١	٥٧٢,٤٩٧,٦٤	مخصص الزكاة الشرعية
٧,٩٨٣,٦١٢	١٤,٠٣٨,٤٥٩,٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٦٧,٩٨٩	١٨١,٣٥٤,٩٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥,١٢٥,٨٨٤	٩٠,٥١٩,٧٠٤,٩٢	صافي رأس المال العامل
٢٠,٢٨٣,٠٢٩٨	٢٧١,٢٢٨,٢٧١,١١	صافي الموجودات الثابتة
١٣٥,٣٨١,٤٨٩	١٥٤,٥٢٥,٧٣١,٩٧	الاستثمارات
٢١,١٨٧,٤٠٠	١٦,٩٨٤,٢٠٠,٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٥٩٤,١٦٥	٢٢,٧٣٩,٤٢٤,٣٥	مصاريف التأسيس
٠	٩١٨,٧٩٢,٥٣	مصروفات ايرادية مؤجلة
١,٨١٧,٦٤٢	٩,٣١٨,٠١٧,٢٣	قروض طويلة الاجل
(٩,٤٤٠,٠٠٠)	(٧,٤٤٠,٠٠٠,٠٠)	مكافأة ترك الخدمة
(٩٥٥,٨٧٦)	(١,٠٢٠,٧٥,٩٨)	
٣٧٣,٤١٥,١١٨	٤٦٧,١٧٢,٣٦١,٢١	
		حقوق المساهمين
		رأس المال
٤٧١,٠٦٦,٦٨٣	٤٩٩,٦٣٣,٦١٤,٢٠	رأس المال إضافي (هبات)
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	أرباح (خسائر) غير محققة
٢٠٨,٦٥٧	٣٠٥,٤٥٧,٤٢	الخسائر المبقة
(١٥٥,٨٦٠,٢٢٣)	(٩٠,٧٦٦,٧١٠,٤١)	
٣٧٣,٤١٥,١١٨	٤٦٧,١٧٢,٣٦١,٢١	

الشؤون
م

محمد بصري

-٣-

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٣/٣١ م	٢٠٠٦/٣/٣١ م	البيان
ريال	ريال	
٣,١٧٠,٤٧٨	٦,٨٥٠,٩٦٤,١٣	المبيعات
(٣,٥١٣,٩٠٥)	(٦,٧٤٨,٩٨٧,٠٧)	تكلفة الانتاج المباع
(٣٤٣,٤٢٧)	١٠١,٩٧٧,٠٦	مجمل الدخل
-----		مصروفات الأعمال الرئيسية
٤٣٩,٣٤٠	٦٧٧,٩٨٨,٠٧	المصروفات الإدارية والعمومية
٨٩,٧١٧	٩٤,٨٦٨,٢٧	المصروفات التسويقية
٦٩٥,٧٦٧	٥٦٣,٢٣٨,٤٨	الاستهلاكات
١,٢٢٤,٨٢٣	١,٣٣٦,٠٩٤,٨٢	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
(١,٥٦٨,٢٥٠)	(١,٢٣٤,١١٧,٧٦)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
(١٤٢,٨٩٠)	(٨٣,٤٣٠,١٣)	مصروفات سنوات سابقة
١٠,٨٩٥,٦٥٠	٤,٨٢٠,٤٢١,٢٠	الإيرادات المتنوعة
٢١٦,٧١٠	٥١,٧٤٥,٤١	الأرباح الرأسمالية
٩,٤٠١,٢٢٠	٣,٥٥٤,٦١٨,٧٢	صافي الدخل للفترة الحالية

الشورج

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٢/٦/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٣/٣١ م	٢٠٠٦/٣/٣١ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
ريال	ريال	صافي الدخل
٩,٤٠١,٢٢٠	٣,٥٥٤,٦١٩	الاستهلاكات
٦٩٥,٧٦٧	٥٦٣,٢٣٨	صافي الدخل بعد التسويات
١٠,٠٩٦,٩٨٧	٤,١١٧,٨٥٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٨٠٣,٨٨٦)	١٥,٥٨٤,٣٣٠	(الزيادة) النقص في المدينين
٧١٦,٤٥٤	(١,١٤٠,٨٣٨)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٤٩,٥٣٠,٣٩١)	(٢٢,١٠٢,٠٠٩)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٤٥٨,٧٠٢	(٢,١٤٩,٢٤٣)	الزيادة (النقص) في الدائنين
(١,٢٥٧,٨٣٦)	(١٩,٥١٨)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٠,٣١٩,٩٧٠)	(٥,٧٠٩,٤١٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٦,٢٤٨,٧٦٩)	١٩,٢٢٢,٤٨٣	الاستثمارات قصيرة الاجل
(١٦,٤٧٢,٠٠٠)	٤٢,٣٢٥	استثمارات طويلة الاجل
(٢,٣٥٨,٤٤٨)	٣,٩١٣,٤٧٤	مشروعات تحت التنفيذ
(١١٣,٤٨٧)	(١٨٢,٢٨٧)	مصروفات ايرادية مؤجلة
.	(٩٢,٠٣٥)	مصاريف التأسيس
(١,٦٠٥,٧٨٣)	(١١,٣٠٢,٤٧١)	شراء أصول ثابتة
(١٤٦,٧٩٨,٤٨٦)	١١,٦٠١,٤٩٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
.	(٩١٧,٧٠٩)	البنوك الدائنة
(٥٥١,٢٣١)	(١,١٠٣,٤٨٩)	ارباح غير موزعة ودائنو الاكتاب
٣,٩٢٨,٧٣٢	(٣٠,٨٠٠)	رأس المال
٦٢,٥٥٧	(٤٢,٣٢٥)	ارباح (خسائر) غير محققة
٣,٤٤٠,٠٥٧	(٢,٠٩٤,٣٢٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٨٣,٦٧٨,٣٩٩)	٣,٧٩٧,٧٤٨	صافي التغيرات النقدية
٢٠٣,٠٥٣,٠٦٠	١١,٣٨٨,٧٦٣	النقدية أول المدة
١٩,٣٧٤,٦٦١	١٥,١٨٦,٥١١	النقدية آخر المدة

الشؤون
٥٩

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأرباح (الخسائر) المبقاة الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٣/٣١ م	٢٠٠٦/٣/٣١ م	النسبة
ريال	ريال	الخسائر المبقاة أول المدة
(١٦٥,٢٦١,٤٤٣)	(٩٤,٣٢١,٣٢٩,١٣)	صافي الدخل للفترة الحالية
٩,٤٠١,٢٢٠	٣,٥٥٤,٦١٨,٧٢	الخسائر المبقاة
<u>(١٥٥,٨٦٠,٢٢٣)</u>	<u>(٩٠,٧٦٦,٧١٠,٤١)</u>	

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة تكاليف الانتاج الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٥/٣/٣١ م	٢٠٠٦/٣/٣١ م	البيانات
ريال	ريال	
		المواد المباشرة
٥٠٨٦٠٠٢٤٣	١٠٢٠٩٠٥٨٩٠٠	بضاعة أول المدة
١٢٠٣٣٣٠٩٥٦	٣٠٠٣٣٢٠٦٩٩٠٠	تكلفة زراعة قائمة
٧٠٦٣٠٠٢٥٦	١٢٠٥٥٦٠٧٣٨٠٧٥	المستلزمات السلعية
٢٥٠٨٢٤٠٤٥٥	٤٤٠٠٩٩٠٠٢٧٠٢٥	المواد المتاحة للإستخدام
(٣٠٤٧٣٠٤٢٥)	(٥٠٢٦٩٠٠٥٧٠٠٠)	بضاعة آخر المدة
٢٢٠٣٥١٠٠٣٠	٣٨٠٨٢٩٠٩٧٠٠٢٥	المواد المستخدمة
		الأجور المباشرة
١٠٥٥٤٠٩٢٥	٢٠٨١٣٠١٤٣٠٦٣	الرواتب والأجور
		التكاليف الصناعية الغير مباشرة
٣٠١٩٩٠٨٣٤	٣٠٩٥٣٠٣٦٤٠١٩	التكاليف الصناعية الغير مباشرة
٢٧٠١٠٥٠٧٨٩	٤٥٠٥٩٦٠٤٧٨٠٠٧	اجمالي التكاليف
(٢٣٠٥٩١٠٨٨٤)	(٣٨٠٨٤٧٠٤٩١٠٠٠)	التحويلات
٣٠٥١٣٠٩٠٥	٦٠٧٤٨٠٩٨٧٠٠٧	تكلفة الانتاج المباع

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٦/٣/٣١م

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.

١/٢ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ٢٠٠٦/١/١م وحتى ٢٠٠٦/٣/٣١م. للمركز الرئيسي والفروع.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٢/١ 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	٣-١٠ %
آليات زراعية	٥,٧-٢٥ %
ثروة نباتية	٢٥ %
بيوت محمية	١٠-٢٠ %
العدد والأدوات	٢٥-٢٠ %

السيارات
شبكة الري
الأثاث والمفروشات

٢/٣ المخزون السلعي :

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

٢/٤ تحقيق الإيرادات :

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

٢/٥ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

٢/٦ مخصص الزكاة الشرعية :

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

٢/٧ المعاملات المالية :

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