

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠م (غير مراجعة).
- ٣- قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠م (غير مراجعة).
- ٤- قائمة التدفق النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠م (غير مراجعة).
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠م (غير مراجعة).
- ٦- ٩- الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠م.

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة القصيم الزراعية

بريدة - المملكة العربية السعودية

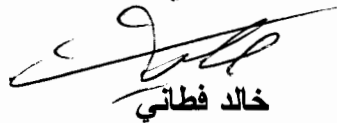
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م، وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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. ويعد هذا الفحص أقل 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 الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة

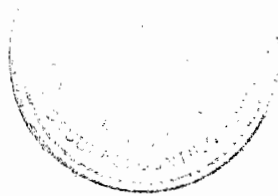


خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)

التاريخ : ١٤٣٠/١٠/٢٦ هـ

الموافق : ٢٠٠٩/١٠/١٥ م



المكاتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨/٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٧٦	١١٤١١	٨٦٢٥٥
جدة	٦٥١٦٥٩٠/٦٥٣٣٨٥٣	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام	٨٣٣٦٤٩٣/٨٣٣٠٩٤٧	٨٣٣٦٤٩٣	١١٢٢	٣١٤٣١	-

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٨/٩/٣٠ م	٢٠٠٩/٩/٣٠ م	
ريـال	هــريـال	
٤٢٣,٧٥٩	٨٧٥,١٩٤.٩٧	الأصول المتداولة
٢٢,٩٤١,٠٠٦	٥,٩١٨,٢٨٨.٧٢	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢,٦١٢,٤٩٦	١١,٧٤٩,٩١١.٦٨	المدينون - صوامع الغلال
٢٣,٥٠٩,٩٢٣	١٠,٧٧٧,٧٨٧.٠٠	صافي المدينين
٢٣,٧٨٢,٣٢٢	١٨,٧٣٤,٧١٣.٦٠	المخزون السلعي
٢٧,٦٤١,٧٥٣	٣٠,٨٢٣,٤٨٧.٨٣	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٢٧,٣٧٣,٠١٢	٤٤,٢٢٨,١٦٢.٩٣	تكلفة زراعة قائمة
١٣٨,٢٨٤,٢٧١	١٢٣,١٠٧,٥٤٦.٧٣	الأرصدة المدينة الأخرى
		مجموع الاصول المتداولة
		الأصول الغير متداولة
١٨٧,٣٧٣,٨١٧	٢٥٠,٦٥٦,٢٤٥.٩٨	صافي الموجودات الثابتة
٦١,٦٦٦,٨٠٠	٦٢,١٠٤,٣٠٠.٠٠	الاستثمارات
١٣٢,١١٤,٢٤٩	١٣٠,٧٩٣,٦٥٧.٠٨	مشروعات تحت التنفيذ
٧٦٤,٧١٨	٣٥٢,٦١٦.٩٥	مصروفات ايرادية مؤجلة
٣٨١,٩١٩,٥٨٤	٤٤٣,٩٠٦,٨٢٠.٠١	مجموع الاصول الغير متداولة
٥٢٠,٢٠٣,٨٥٥	٥٦٧,٠١٤,٣٦٦.٧٤	مجموع الاصول
		الخصوم المتداولة
٣,٨٥٤,٤١٤	٠.٠٠	البنوك الدائنة
١,٦٩٠,٠٠٠	٣,٢١٥,٠٠٠.٠٠	اقساط قروض مستحقة
٣١,٠٤٩,٥٣٣	٣٨,٥٤٤,٥٤٢.٨١	الموردون ومطلوبات اخرى
٤٨,٧٠٩,٣٦٤	٤٦,٤٦٩,٥٤٠.٢٥	مستحقات أصحاب الأسهم المباعة ودائنو الاكتتاب بالزيادة
٥,٩٧٥,١٧٢	٥,٩٥٨,٠٠٩.٦٠	ارباح غير موزعة
١٦,١٤٥,٦٣٠	١٢,١٢٥,٧٧٠.٣٠	مخصص الزكاة الشرعية
١,٣٤١,٦١٤	٢,٣٦٥,٨٠٢.٢٤	المصاريف المستحقة وأخرى
١٠٨,٧٦٥,٧٢٧	١٠٨,٦٧٨,٦٦٥.٢٠	مجموع الخصوم المتداولة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠.٠٠	قروض طويلة الأجل
٠	٥٥,٧٥٢,٩٦٨.٣٧	الالتزامات طويلة الأجل (شراء بالتقسيط)
١,٧١٩,٨١٣	١,٨٣٧,٩٤٦.٦٧	مكافأة ترك الخدمة
٤,٧١٩,٨١٣	٥٧,٥٩٠,٩١٥.٠٤	مجموع الخصوم المتداولة
		صافي حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	رأس المال الإضافي (هبات)
(١٥١,٢٨١,٦٨٥)	(١٥٧,٢٥٥,٢١٣.٥٠)	الخسائر المبقاة
٤٠٦,٧١٨,٣١٥	٤٠٠,٧٤٤,٧٨٦.٥٠	مجموع صافي حقوق المساهمين
٥٢٠,٢٠٣,٨٥٥	٥٦٧,٠١٤,٣٦٦.٧٤	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

٤٩

محمد بن عبد الله بن محمد

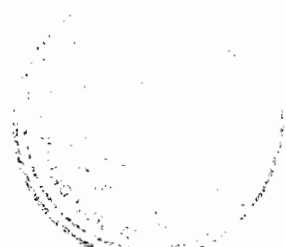
- ٣ -
شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠م (غير مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية		
في ٢٠٠٨/٩/٣٠م	في ٢٠٠٩/٩/٣٠م	في ٢٠٠٨/٩/٣٠م	في ٢٠٠٩/٩/٣٠م	
ريال	ريال	ريال	ريال	البيانات
٣٠,٢٦٩,٣٣٨	٢٢,٩٤٧,٨١٤.٧٥	٦٨,٩٢٧,٠٩٣	٦٣,٩٧٥,٤٧٧.٦٥	المبيعات
(٢٦,٤٥٤,٨٥٣)	(٢٢,٧٩٩,٠١٣.٩٩)	(٦٣,٥٧٣,٨٨٢)	(٦٥,٠١٨,٣٦٤.٩٧)	تكلفة الانتاج المباع
٣,٨١٤,٤٨٦	١٤٨,٨٠٠.٧٦	٥,٣٥٣,٢١١	(١,٠٤٢,٨٨٧.٣٢)	مجمّل الدخل
.	٠٠٠٠	.	.	مصروفات الأعمال الرئيسية
٦٤٦,٢١٤	٧٣٩,٦١٦.٦٨	١,٧٠٩,٦٠٥	١,٩٩٣,٣٠٦.٠٠	المصروفات الإدارية والعمومية
١,٠٩٦,٢٨٦	٨٩٦,٥٤٥.٢١	١,٧٣٨,٣٧٥	١,٨٠٤,٧٢٠.٧٧	المصروفات التسويقية
٥٣١,٩٨٨	٣٦٦,٥٦٩.٨٠	١,٦٧٥,١٢٥	١,٥٠١,٦٠٠.٨٢	الاستهلاكات
٢,٢٧٤,٤٨٩	٢,٠٠٢,٧٣١.٦٩	٥,١٢٣,١٠٥	٥,٢٩٩,٦٢٧.٥٩	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
١,٥٣٩,٩٩٧	(١,٨٥٣,٩٣٠.٩٣)	٢٣٠,١٠٦	(٦,٣٤٢,٥١٤.٩١)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
٥٢٠	١٠,٢٩٠٠٠٠	١٤٢,٠٨٠	(٢٥,١٥٦.٨٣)	تسويات سنوات سابقة
٥٤٧,٦٤٠	٤٢,٦٥٥.٠١	٩٦٠,٠٠٧	٩٤٢,٩٢٠.٤٣	الإيرادات المتنوعة
.	٠٠٠٠	٩٣٢,٩٤٥	٦٧٩,٣٠٤.٥٠	الأرباح الرأسمالية
(٧٥٠,٠٠٠)	٠٠٠٠	(٧٥٠,٠٠٠)	.	مخصص الزكاة للشركة
١,٣٣٨,١٥٧	(١,٨٠٠,٩٨٥.٩١)	١,٥١٥,١٣٩	(٤,٧٤٥,٤٤٦.٨١)	صافي الدخل للفترة الحالية
ريال ٠٠٠٢٧	ريال (٠٠٠٣٦)	ريال ٠٠٠٣٠	ريال (٠٠٠٩٥)	ربحية السهم

محمد بن عبد العزيز

عبد العزيز بن محمد



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٨/٩/٣٠ م</u>				
المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	
ريال	ريال	ريال	ريال	البيان
٤٠٤,٢٠٥,٤٥٦	(١٥٢,٧٩٦,٨٢٤)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٢,٢٨٠	الأرصدة في ٢٠٠٨/١/١ م
٩٩٧,٧٢٠	.	.	٩٩٧,٧٢٠	زيادة رأس المال
١,٥١٥,١٣٩	١,٥١٥,١٣٩	.	.	صافي الدخل
<u>٤٠٦,٧١٨,٣١٥</u>	<u>(١٥١,٢٨١,٦٨٥)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الأرصدة في ٢٠٠٨/٩/٣٠ م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م</u>				
المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	
ريال	ريال	ريال	ريال	البيان
٤٠٥,٤٩٠,٢٣٣	(١٥٢,٥٠٩,٧٦٧)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠٠٩/١/١ م
(٤,٧٤٥,٤٤٧)	(٤,٧٤٥,٤٤٧)	.	.	صافي الدخل
<u>٤٠٠,٧٤٤,٧٨٧</u>	<u>(١٥٧,٢٥٥,٢١٤)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الأرصدة في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠م

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، واقامت الشركة مشروع لإنتاج الدواجن بموجب الترخيص رقم ٩٩٧٠ تاريخ ١٤٢٤/٥/١٣ هـ

— وللشركة 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.

— فيما يتعلق بمجموعة البنديرية التي تم توقيع عقد شرائها بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٦م فقد قرر مجلس إدارة الشركة

في اجتماعه رقم ٢١٣ تاريخ ٢٠٠٩/٦/١٣م عدم الإستمرار في هذه الصفقة وتم توقيع اتفاقية لفسخ العقد

بالتراضي بين الطرفين.

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١م وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠م. 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 المخزون السلعي :

- ١- يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٢- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٣- يتم تقييم المخزون من القمح المتفق على توريده للصوامع على أساس التكلفة .

٣/٢ 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 %	الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-	
آليات زراعية	٥-٧.٠ - ١٠ %	الآلات والمعدات	٥-٧.٠ - ٢٥ %
ثروة نباتية	٥-٢٠ %	السيارات	٢٥ %
بيوت محمية	١٠ %	شبكة الري	٥-٢٠ - ٢٠ %
العدد والأدوات	٢٠ %	الأثاث والمفروشات	٥-٢٠ - ٢٥ %

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

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

٥/٢ المصروفات :

تتكون مصروفات البيع والتوزيع من المصروفات المتعلقة ببيع وتوزيع منتجات الشركة، وتتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق مباشرة بالإدارة والتي لا تعتبر من تكلفة الإنتاج المباع أو مصروفات البيع والتوزيع.

٦/٢ تكاليف زراعات قائمة :

يتم تسجيل كافة ما تتكبده الشركة لزراعة المحاصيل المختلفة في بند تكاليف زراعات قائمة ويتم تسعير المحاصيل المنتجة طبقاً للتكاليف الفعلية وبناءً على كمية الإنتاج الفعلية من المحاصيل المختلفة .

٧/٢ الاستثمارات :

يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الاقتناء ويتم تصنيف الاستثمارات بناء على نية الشركة .

٨/٢ الاستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة (وهي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية.

٩/٢ الاستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل.

١٠/٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) ، فيتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدي.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.

١١/٢ الذمم المدينة:

يتم تسجيل الذمم المدينة بالقيمة الدفترية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

١٢/٢ الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

١٣/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

١٤/٢ 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.

١٥/٢ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٦/٢ هبة الدولة (المنح الحكومية الرأسمالية):

يتم قياس واثبات المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة التي تحصل عليها الشركة بدون التضحية بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول على المنحة علي أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة وتدرج ضمن حقوق المساهمين.

١٧/٢ 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.

١٨/٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

١٩/٢ النتائج الأولية:

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل.

٢٠/٢ الأرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتطابق مع تبويب أرقام الفترة الحالية .