

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات.

* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م .
ب- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٤/٠١/١ م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م .
ج- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م .
د - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م :

- | | | |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| أولاً : معلومات عن الشركة | من رقم (١) | حتى رقم (٩) |
| ثانياً : أهم السياسات المحاسبية | من رقم (١٠) | حتى رقم (١٢) |
| ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات | من رقم (١٣) | حتى رقم (٤٢) |

SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG.2)

I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH

L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982



المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

ب (٧٦) عام ١٤٠١ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

شركة القصيم الزراعية

* شركة مساهمة سعودية *

بريدة * المملكة العربية السعودية

تقرير مراقبي الحسابات

الحزبين

السادة * جميعه المساهمين

شركة القصيم الزراعية

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ..

راجعنا قائمة المركز المالي لشركة القصيم الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م ، وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٤٢) المعتبرة جزءاً من القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة التي شملت فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) إلى رقم (٤٢) ككل :

أ - تظهر بعذر المركز المالي لشركة القصيم الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية وفقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعياري العرض والإفصاح العام ، والمعايير المحاسبية والآراء والمعايير المهنية الأخرى .

ب- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي وباللغة العربية .

ونود أن نلفت الانتباه للآتي :

١- لدى الشركة مبلغ مدور منذ سنوات ممتثل في قيمة دفعات علي حساب استثمار للاستحواذ علي إجمدي الشركات وردت ضمن ذمم وأرصدة مدينة أخرى بإيضاح رقم (١٩/ب) بمبلغ ٢٧,٨٢٨,٢٦١ ريال ، وقد لجأت الشركة للقضاء لتحصيل الذمة ، وتري إدارة الشركة أن المبلغ من حقها وقابل للتحصيل .

٢- حققت الشركة خسائر متراكمة مقدارها ٢٢٨,٠٢١,٣٢٠ ريال ، وتعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالتزاماتها وتغطية خسائرها من خلال قيامها بعملياتها الاعتيادية ودها في تأمين التمويل اللازم .

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل

ترخيص رقم ٧٩



التاريخ : ١٤٣٦/٠٥/٠٦ هـ
الموافق : ٢٠١٥/٠٢/٢٥ م

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474
Jeddah Branch P.O.Box 3471 Tel. 6520354 Fax 6523854
Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730
Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

Website : www.saudi-accountant.com
E-mail : info@saudi-accountant.com

رقم الغرفة التجارية 17253 C.C. No.

المركز الرئيسي الرياض : ص.ب: ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فروع جـسـدة : ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فروع عـنـيـزة : ص.ب: ٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
فروع حـائل : ص.ب: ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣
الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م

بيان (أ)

المبلغ	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد والنقد المماثل	(١٣)	٢٥,٨٧٦,٥١٦	١,٨٤٨,١٦٧
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	(١٤)	٦٢٥,٥٦٤	١,٦٨٠,٢٩٢
ذمم مدينة - صافي	(١٥)	٥,٩٦٣,٢٤٠	٦,٩٠٦,٠٧٢
مخزون	(١٦)	٩,٠١٥,٢٩٨	٣,٩٢٨,٨٠٦
مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي	(١٧)	١٧,٠٤٦,٩٥٩	١٨,٦١٦,٣٣٥
تكاليف محاصيل قائمة	(١٨)	٦,٢٠٥,٨٦١	١١,٨٩٢,٧٩٣
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(١٩)	٣١,٦٨٤,٨١٠	٣٤,٢٨٦,٨٧٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩٦,٤١٨,٢٤٨	٧٩,١٥٩,٣٣٥
الأصول غير المتداولة			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(٢٠)	٥,٥٠٧,٤٣٠	٤,٠٠٧,٤٣٠
الأصول الثابتة - صافي	(٢١)	٢٩٢,٥٠١,٧٩٠	٣٣٨,٦٠٧,٨٠٦
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٢)	١٨,٤٠١,٥٧٥	١٧,١١٠,٥٣٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١٦,٤١٠,٧٩٥	٣٥٩,٧٢٥,٧٧٠
إجمالي الأصول		٤١٢,٨٢٩,٠٤٣	٤٣٨,٨٨٥,١٠٥
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
ذمم دائنة	(٢٣)	١٩,١٠٥,٣٧٨	٢٥,٠٩٥,٦٣٧
دائنو أسهم مبيعة	(٢٤)	٤٥,٧٩٢,٦٨٤	٤٥,١٧٥,٦٨٨
توزيعات أرباح مستحقة	(٢٥)	٥,٩٧٥,٧٢٦	٥,٩٣١,٣٥٩
مخصص الزكاة التقديرية	(٢٦)	٦,٤٧٤,٤٥٩	٩,٠٨٩,٠٠٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(٢٧)	٥,٠١٤,١١٢	٤,٨٩٧,٥٥٧
إجمالي الخصوم المتداولة		٧٩,٣٦٢,٣٥٩	٩٠,١٨٩,٢٤٦
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٨)	٣,٤٨٧,٩١٤	٣,٦٧٦,٦٠٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	(٢٩)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية	(٣٠)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(خسائر) مترجمة		(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)
صافي حقوق المساهمين (قائمة د)		٣٢٩,٩٧٨,٧٧٠	٣٤٥,٠١٩,٢٥٢
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		٤١٢,٨٢٩,٠٤٣	٤٣٨,٨٨٥,١٠٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سيد أحمد محمود
المراجعة الداخلية

أحمد الشويجي
المدير المالي

عبدالله بن إبراهيم
الرئيس التنفيذي

AS:Balance:1436-437-2015



شركة القصيم الزراعية
* شركة مساهمة سعودية *
بريدة * المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٤/١/١م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٣/١٢/٣١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات		٥٣,٢١٤,٦٧١	٦٩,٩٨٩,٠٥١
تكلفة الإيرادات	(٣١)	(٥٤,٦٠١,٧٤٦)	(٧١,٣٨١,٥٨٨)
إجمالي (الخسارة)		(١,٣٨٧,٠٧٥)	(١,٣٩٢,٥٣٧)
مصاريف الأعمال الرئيسية :			
مصروفات بيع وتوزيع	(٣٢)	(١,٠١٧,٦٤٤)	(٥٩٢,٤٠٧)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٣)	(٨,٠٦٦,٤٩٤)	(١١,٤١٠,٩٥٢)
مخصصات مكونة	(٣٤)	(٤,٦٨٤,٦٩٣)	(٦٢٩,٢٥٨)
صافي (الخسارة)/الدخل من الأعمال الرئيسية		(١٥,١٥٥,٩٠٦)	(١٤,٠٢٥,١٥٤)
نتائج الأعمال الأخرى :			
يخصم : إيرادات أخرى	(٣٥)	٤,٠١١,٥٥١	٢,٦٩٣,٩١٤
يضاف : مصروفات أخرى	(٣٦)	(٢,٥٨٦,٠٤٠)	(١٠٧,١٩٠)
صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة		(١٣,٧٣٠,٣٩٥)	(١١,٤٦٨,٤٣٠)
الزكاة الشرعية	(٣٧)	(١,٣١٠,٠٨٧)	(٨١٣,١٠١)
صافي (خسارة) الفترة - قائمة د		(١٥,٠٤٠,٤٨٢)	(١٢,٢٨١,٥٣١)
(خسارة) السهم من صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	(٣٨)	(٠,٣٠)	(٠,٢٨)
(خسارة) السهم من صافي (خسارة) الفترة	(٣٨)	(٠,٣٠)	(٠,٢٥)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

AS:Balance.1436-437-2015



أحمد بن رجب
المدير المالي

عبد الله بن إبراهيم المهوس
الرئيس التنفيذي

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

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

بيان (ج)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٢,٢٨١,٥٣١)	(١٥,٠٤٠,٤٨٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) الفترة
		التعديلات للسود غير النقدية
٢١,٧٤٩,٧٩٤	٢١,١٥٩,٠٠٢	استهلاك الأصول الثابتة
٨٠٧,١٠٧	٧٩٣,٤١٩	مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصاريف
٨١٣,١٠١	١,٣١٠,٠٨٧	مخصص الزكاة التقديرية
-	١٩٨,٩٠١	(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة
(٤٣٧,٣١٣)	٢٦٩,٧٢٨	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٥٧٢,١٢٣)	٨٣,٣٤٣	(أرباح) / خسائر محققة من بيع استثمارات
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٦٦٣,٤٤٦)	٩٤٢,٨٣٢	ذمم مدينة - صافي
٥,٩٨٧,٩١٣	(٥,٠٨٦,٤٩٢)	مخزون
(٩١٤,٨٩٤)	١,٥٦٩,٣٧٦	مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي
(٤,٩٦١,٧٦٣)	٥,٦٨٦,٩٣٢	تكاليف محاصيل قائمة
٢,١٢٩,١٨٥	٢,٦٠٢,٠٦٠	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٥٧,٨٠٥	(٨,٩٩٠,٢٥٩)	ذمم دائنة
(١٥٦,٥٣٦)	٦١٦,٩٩٦	دائنو أسهم مباحة
-	٤٤,٣٦٧	توزيعات أرباح مستحقة
(٧٧٨,٨٣٦)	١١٦,٥٥٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٥١٤,٨٥٨)	(٩٨٢,١١٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٣٠٤,٢٨٣)	(٣,٩٢٤,٦٣٣)	زكاة مدفوعة
٩,٣٥٩,٣٢٢	١,٣٦٩,٦٢٠	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٠,٦٣٩,٦٣٧)	(٥,٢١٨,٩٣٧)	إضافات الأصول الثابتة
-	٢٩,٩٦٧,٠٥٠	ناتج استيعادات الأصول الثابتة
(٢,٢٢٤,٧٦٠)	(١,٢٩١,٠٤١)	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٣٥٩,٤٦٥	٧٠١,٦٥٧	المتحصلات من بيع استثمارات
(٩,٥٠٤,٩٣٢)	٢٢,٦٥٨,٧٢٩	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٤٥,٦١٠)	٢٤,٠٢٨,٣٤٩	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,٩٩٣,٧٧٧	١,٨٤٨,١٦٧	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١,٨٤٨,١٦٧	٢٥,٨٧٦,٥١٦	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سيد أحمد محمود
المراجعة الداخلية

أحمد الشوربجي
المدير المالي

عبدالله بن إبراهيم المحروس
الرئيس التنفيذي

AS:Balance:1436-437-2015



شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

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

عام ٢٠١٣:					بيان (د)
رأس المال	منح حكومية	لرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(خسائر) متراكمة	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦٨,٦٨١	(٢٠٠,٦٩٩,٢١٧)	٣٥٧,٤٦٩,٤٦٤	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٣/١/١م
-	-	(١٦٨,٦٨١)	-	(١٦٨,٦٨١)	(خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	-	-	(١٢,٢٨١,٥٣١)	(١٢,٢٨١,٥٣١)	صافي (خسارة) السنة ٢٠١٣م - قائمة ب
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)	٣٤٥,٠١٩,٢٥٢	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٣/١٢/٣١م - قائمة أ

عام ٢٠١٤:					
رأس المال	منح حكومية	لرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(خسائر) متراكمة	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)	٣٤٥,٠١٩,٢٥٢	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٤/١/١م
-	-	-	(١٥,٠٤٠,٤٨٢)	(١٥,٠٤٠,٤٨٢)	صافي (خسارة) السنة ٢٠١٤م - قائمة ب
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)	٣٢٩,٩٧٨,٧٧٠	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م - قائمة أ

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سيد أحمد محمود
المراجعة الداخلية

لجنة التدقيق
المجلس الإداري

عبد الله بن إبراهيم المبروك
الرئيس التنفيذي

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

أولاً : معلومات عن الشركة :

- (١) الاسم : شركة القصيم الزراعية .
- (٢) الصفة القانونية : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) المركز الرئيسي : بريدة * المملكة العربية السعودية .
- (٤) السجل التجاري : رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ وتاريخ ١٤٠٦/١/١٠ هـ .
- (٥) النشاط : الإستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وإستيراد البذور .
- (٦) سجلات الفروع : أ- سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠٠٢٨٧ وتاريخ ١٤١٢/١١/٢٢ هـ باسم مصنع تمر السعودية الصادر من مدينة بريدة لممارسة نشاطه في تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ وتاريخ ١٤٠٥/٢/٢٥ هـ .
ب- سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠١٢٢٠٦ وتاريخ ١٤١٤/٧/١٦ هـ باسم مصنع ألبان القصيم الصادر من مدينة بريدة لممارسة نشاط نتاج الألبان ومستقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص وتاريخ ١٤٠٥/٢/٢٩ هـ .
- (٧) رأس المال : ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .
- (٨) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٩) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية :

- (١٠) يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- (١١) تمثل القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها في فقرة معلومات عن الشركة .
- (١٢) فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة كالتالي :

١٢/أ- التعرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات للمتاجرة والمتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

١٢/ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١٢/ج- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق وحسابات البنوك الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

١٢/د- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم عليها والانخفاض في القيمة (إن وجد) حتى تاريخ هذه القوائم . يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإقتصادية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية :

مباني وإنشاءات	٣-١٠%
آلات ومعدات	٥-٢٥%
سيارات	٢٥%
شبكة ري	٥-٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠-٢٥%
آليات زراعية	٥-١٠%
ثروة نباتية	٥-٢٠%
بيوت محمية	١٠%
عدد وأدوات	٢٠%
ثلاجات تبريد	١٠%

١٢/هـ- الإخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإخفاض في قائمة الدخل إن وجدت.

١٢/و- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لإفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

١٢/ز- المخزون :

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتحدد تكلفة المنتج التام على أساس التكلفة المباشرة للمنتج الخام والعمالة بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصاريف الصناعية غير المباشرة التي تكبدتها الشركة خلال عملية الإنتاج والموزعة على أساس منتظم متماثل وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من القمح المتفق على توريده لصوامع الغلال على أساس التكلفة.
- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

١٢/ح- استثمارات في أوراق مالية :

- أ- استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :
تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الأصول المتداولة وتدرج الأرباح والخسائر المحققة من عملية إعادة تقييم هذه الاستثمارات في قائمة الدخل .
- ب- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :
تصنف الشركة الاستثمارات في أوراق مالية غير المتحفظ بها للتجار أو حتى تاريخ الإستحقاق والتي تمثل حقوق ملكية كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ويجري قياس قيمتها على أساس القيمة العادلة ، يتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن مكونات حقوق الملكية وفي حال عدم وجود سوق نشط لهذه الاستثمارات يتم تقييمها بالتكلفة ويطرح مخصص الانخفاض في قيمتها (إن وجد) .
- ج- إعادة تصنيف الأوراق المالية :
في حال تم إعادة تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية متاحة للبيع إلى إستثمارات في أوراق مالية للتجار يتم معالجة الأرباح أو الخسائر غير المتحققة المدرجة ضمن حقوق الملكية بتحويلها إلى قائمة الدخل .

١٢/ط- مخصص الزكاة الشرعية :

- يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ، يسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي .

١٢/ي- تكاليف محاصيل قائمة :

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

١٢/ك- منح حكومية :

- يتم قياس المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة على أساس القيمة العادلة للأصل دون التضحية بأي أصل أو تحمل أية التزامات وتم إدراج المنح الحكومية ضمن حقوق المساهمين .

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

١٢/ل- الذمم الدائنة والمستحقات :

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

١٢/م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

١٢/ن- الإعتراف بالإيرادات :

يتم الإعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء والذي يتزامن مع إصدار الفواتير لهم أما الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند اكتسابها .

١٢/س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١٢/ع- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات العمليات المالية التي تتم بعملة أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه العمليات . يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس السنة .

١٢/ف- المعلومات القطاعية :

القطاع هو جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى .

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

ثالثاً : إيضاحات على الحسابات :

(١٣) النقد والنقد المماثل :

بلغ النقد والنقد المماثل مبلغ ٢٥,٨٧٦,٥١٦ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
النقدية بالصندوق	٤٩,١٢٨	٣٦٩,٣١٣
النقدية لدى البنوك كالتالي :		
نقدية لدى مصرف الراجحي	١٨,٤٥٤,٥٣٢	٩٩٦,٢٧٠
نقدية لدى مصرف الراجحي - مساهمين	٧,٣٤١,٨٨٢	٣٤٧,٠٤١
نقدية لدى بنك الرياض	٢١,١٨٠	١٢٥,٧٤٩
نقدية لدى البنك الأهلي التجاري	٩,٧٩٤	٩,٧٩٤
إجمالي النقدية لدى البنوك	٢٥,٨٢٧,٣٨٨	١,٤٧٨,٨٥٤
الإجمالي	٢٥,٨٧٦,٥١٦	١,٨٤٨,١٦٧

(١٤) استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :

بلغت الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة مبلغ ٦٢٥,٥٦٤ ريال ، وهي رصيد الأوراق المالية
للتجار في شركة كيان السعودية ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
رصيد الاستثمار في بداية السنة	١,٦٨٠,٢٩٢	٤,١٩٩,٠٠٢
يخصم : أسهم مبيعة خلال السنة	(٧٨٥,٠٠٠)	(٢,٧٨٧,٣٤٢)
يخصم : خسائر غير محققة من تقييم الأسهم	(٢٦٩,٧٢٨)	-
يضاف : أرباح غير محققة من تقييم الأسهم	-	٢٦٨,٦٣٢
الإجمالي	٦٢٥,٥٦٤	١,٦٨٠,٢٩٢

(١٥) الذمم المدينة (صافي) :

١٥/- بلغت صافي الذمم المدينة مبلغ ٥,٩٦٣,٢٤٠ ريال ، وتتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
ذمم مدينة تجارية	٧,٠٥٦,٦١٨	٧,٥٨١,٦٤٦
المؤسسة العامة لصوامع الغلال	-	١٤٧,٩٣٩
الإجمالي	٧,٠٥٦,٦١٨	٧,٧٢٩,٥٨٤
يخصم :		
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - إيضاح (١٥/ب)	(١,٠٩٣,٣٧٨)	(٨٢٣,٥١٣)
الصافي	٥,٩٦٣,٢٤٠	٦,٩٠٦,٠٧٢

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

١٥/ب- تتمثل الحركة علي مخصص الديون المشكوك في تحصيلها علي النحو التالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٨٢٣,٥١٣	٢,٣٨١,٧٢٣
يضاف : المخصص المكون خلال العام	٢,٤٠٥,٦١٦	٣٧١,١٩٠
يخصم : إقفال جزء من رصيد المديونيات	(٢,١٣٥,٧٥١)	(١,٩٢٩,٤٠٠)
الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (١٥/أ)	١,٠٩٣,٣٧٨	٨٢٣,٥١٣

(١٦) المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٩,٠١٥,٢٩٨ ريال ، بيانه كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
ذرة صفراء	٥,٢٩٧,٥١٥	-
سماد بلدي	١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠
قمح - خام وتقاوي	٩٨٢,٥٨٠	-
برسيم	٦٩٧,٨٠٩	٢٢٢,٢١٢
تمور - تام	٢٧١,٥٢٤	٣١٤,٤٧٣
زيت زيتون	٢٣٠,٩٦٦	١٠٨,٢٢٠
ذرة جيزانية وصفراء - باللات	١٠١,٥٦٠	١٠٥,٠٦٤
شوائب قمح	١٥,٠١٠	-
بصل	٢١,٨٢٠	-
قرع أمريكي	٥,٥١٤	-
مجمدات فرع الرياض	-	١,٧٨٧,٨٣٧
الإجمالي	٩,٠١٥,٢٩٨	٣,٩٢٨,٨٠٦

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(١٧) مستودع مواد مساعدة وقطع غيار (صافي) :

بلغ صافي مستودع المواد المساعدة وقطع الغيار مبلغ ١٧,٠٤٦,٩٥٩ ريال ، وتفصيله كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
قطع غيار	٨,٧٤٩,١٣٠	٩,١٤٦,٤٨٨
يخصم : مخصص تقادم قطع غيار	(٣,٠٩٩,٩٣١)	(٣,٠٩٩,٩٣١)
صافي قطع الغيار	٥,٦٤٩,١٩٩	٦,٠٤٦,٥٥٧
مواد تعبئة وتغليف	٣,٤٧٧,٦٤٥	٣,٧١١,٧٤٢
يخصم : مخصص تقادم مواد تعبئة وتغليف	(١,٤٢٦,٧١٦)	(١,٤٢٦,٧١٦)
صافي مواد تعبئة وتغليف	٢,٠٥٠,٩٢٩	٢,٢٨٥,٠٢٦
تمور خام	٤,١٦٠,٩٨٩	٥,٨١٣,٨٤٣
يخصم : مخصص هبوط أسعار تمور	(٤٥,٠٠٦)	(٢٤٦,٤٤٦)
صافي تمور خام	٤,١١٥,٩٨٣	٥,٥٦٧,٣٩٧
تقاوي البذور	٤٤١,٨٢٠	٨٧٠,٠٨٨
يخصم : مخصص تقادم تقاوي البذور	(١٤٠,٥٩٠)	(١٠٨,٧٣٦)
صافي تقاوي البذور	٣٠١,٢٣٠	٧٦١,٣٥٢
سماد	٢,٣٥٣,٣٩٩	١,١٦١,١٢٦
مبيدات	١,٥٦٥,٥١٨	١,٤٩٤,٦٥٢
مواد أخرى	١,٠١٠,٧٠١	١,٣٠٠,٢٢٥
المجموع	١٧,٠٤٦,٩٥٩	١٨,٦١٦,٣٣٥

(١٨) تكاليف محاصيل قائمة :

بلغت تكاليف محاصيل قائمة مبلغ ٦,٢٠٥,٨٦١ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
برسيم	٣,٧٠٦,٥٧٤	٧,٣٦٨,٤٧٣
قمح	١,٧٦٠,٢٨٢	٢,٢٣٩,٤٠٩
بستان النخيل	٥٤٢,٢٢١	٥٣٨,٥١٣
قرع أمريكي	٩٨,٨٤١	-
بستان الزيتون	٩٧,٩٤٣	٨٢,٢٩٢
ذرة صفراء	-	١,٥٦٤,١٠٦
بصل	-	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٦,٢٠٥,٨٦١	١١,٨٩٢,٧٩٣

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(١٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

١٩/- بلغت الذمم والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٣١,٦٨٤,٨١٠ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
ذمة مجموعة البندرية - إيضاح (١٩/ب)	٢٧,٨٢٨,٢٦١	٢٧,٨٢٨,٢٦١
دفعات مقدمة لموردين - صافي - إيضاح (١٩/ج)	٤,٢٤٨,٤٨٢	٤,٥٠٥,٥٧٧
تأمينات مستردة	٨٣٢,٤٤٩	٧٤٦,٩٩٧
سلف وعهد موظفين	٥٧٤,١٠١	٦٨٣,٣٣٨
توزيعات أرباح استثمارات مستحقة	٣٠٧,٨٨٠	٤٤٤,٧٩٩
أخرى	٧٤,٧٥٧	٧٧,٨٩٨
الإجمالي	٣٣,٨٦٥,٩٣٠	٣٤,٢٨٦,٨٧٠
يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها	(٢,١٨١,١٢٠)	-
المجموع	٣١,٦٨٤,٨١٠	٣٤,٢٨٦,٨٧٠

١٩/ب- يمثل هذا المبلغ دفعات من شركة القصيم الزراعية مسددة إلي مجموعة البندرية للاستحواذ علي المجموعة وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين ولعدم اتفاق الشركتين لاحقاً اتفق الطرفان بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٣ م علي فسخ العقد وإعادة المبالغ التي سددت من طرف شركة القصيم الزراعية وإجمالي قيمتها ٢٩,٨٢٨,٢٦١ ريال ، وبناء علي ذلك تم تسليم سندات لأمر لشركة القصيم الزراعية بنفس القيمة مجدولة علي دفعات وتم سداد أربعة دفعات فقط وعليه لجأت الشركة إلي القضاء للمطالبة بباقي المبالغ المستحقة .

١٩/ج- بلغت صافي دفعات مقدمة لموردين مبلغ ٤,٢٤٨,٤٨٢ ريال ، وبيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
دفعات مقدمة لموردين	٤,٢٤٨,٤٨٢	٤,٧٠٥,٥٧٧
يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها	-	(٢٠٠,٠٠٠)
الصافي - إيضاح (١٩/أ)	٤,٢٤٨,٤٨٢	٤,٥٠٥,٥٧٧

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٢٠) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٥,٥٠٧,٤٣٠ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	نسبة الملكية	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
شركة الوطنية لإنتاج البذور والخدمات الزراعية	%٤,١٩	١,٢٣٨,٤٠٠	١,٢٣٨,٤٠٠
الشركة المتحدة للألبان الطازجة	%٨,٣	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
شركة تأصيل الدواجن (عروق)	%٦,٤٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
جمعية البطين التعاونية الزراعية	%١,٤٨	١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠
شركة التسويق الزراعي	%١,٢٤	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة تطوير الصناعات السعودية	%٠,٧٥	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
شركة الكيان للبتر وكيمائيات	%١,٥٦	٧٨,١٣٠	٧٨,١٣٠
جمعية القمح التعاونية	%٣,٢٣	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المجموعة الزراعية السعودية (ساق)	%١٦,٦٧	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٦,٤٠٧,٤٣٠	٤,٩٠٧,٤٣٠
يخصم : مخصص هبوط أسعار		(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
الصافي		٥,٥٠٧,٤٣٠	٤,٠٠٧,٤٣٠

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٢١) الأصول الثابتة - صافي :

بلغت صافي الأصول الثابتة مبلغ ٢٩٢,٥٠١,٧٩٠ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

البير	قيمة الأصل في	إضافات	استيعادات	قيمة الأصل في	مجمع الاستهلاك	إهلاك	استيعادات من	مجمع الاستهلاك	صافي قيمة الأصل	صافي قيمة الأصل
٢٠١٤/١/٠١ م	خلال العام	خلال العام	خلال العام	٢٠١٤/١٢/٣١ م	في ٢٠١٤/١/٠١ م	للعام الحالي	مجمع الاستهلاك	في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	في ٢٠١٣/١٢/٣١ م
أراضي	١٢١,٥٧٩,١٦٨	-	(٢٨,٨٥٠,٧٠٠)	٩٢,٧٢٨,٤٦٨	-	-	-	-	٩٢,٧٢٨,٤٦٨	١٢١,٥٧٩,١٦٨
مباني وإنشاءات	١٠٣,٨٦٨,٦٤٧	-	-	١٠٣,٨٦٨,٦٤٧	٢٢,٤٤٠,٢٠٣	٤,٥٩٠,١٧١	-	٢٦,٩٣٠,٣٧٤	٧٦,٩٣٨,٢٧٣	٨١,٥٢٨,٤٤٤
الألات والمعدات	٦٨,٠١٠,٨١٣	٦٧٢,٠٣٠	(٤١٥,١٧٠)	٦٨,٢٦٧,٦٧٣	٥١,٧٧٩,٠٤٩	١,٩١٤,٤٤٥	(٤٠٦,٨٨٣)	٥٣,٢٨٦,٦١١	١٤,٩٨١,٠٦٢	١٦,٢٣١,٧٦٤
السيارات	١٣,١٥٣,٨٩٦	-	(٣,٢٢٣,١٦١)	٩,٨٣٠,٧٣٥	٩,٤٠٢,٩٢٩	١,٤٤٤,٣٣٥	(٢,٦٥٩,٨١٤)	٨,١٨٧,٤٥٠	١,٦٤٣,٢٨٥	٣,٧٥٠,٩٦٧
شبكة الري	٢١٠,٢٣٢,٨١٧	٤,٢٧٦,٤٩٥	(١٤,٢٣٥,٨١٩)	٢٠٠,٢٧٣,٤٩٣	١٦٣,٥٩١,٩٧٤	٦,٤٨١,٥٦٩	(١٣,٨٧٦,٧٥٠)	١٥٦,١٩٦,٧٩٣	٤٤,٠٧٦,٧٠٠	٤٦,٦٤٠,٨٤٣
أثاث ومفروشات	١١,٨٦٤,٩٦٩	٢٨,٩١٢	(٤,١٤٩)	١١,٨٨٩,٧٣٢	١٠,٠٠٤,٩٩٩	٣٥٧,٥٨٩	(٢,٢٢٩)	١٠,٣٦٠,٣٥٩	١,٥٢٩,٣٧٣	١,٨٥٩,٩٧٠
أليات زراعية	٥٩,٤٠٠,٢٤٠	٢٤١,٥٠٠	(٣,٩٠٧,٦٤٢)	٥٥,٧٣٤,٠٩٨	٢٩,٩٣١,٤٤٧	٥,٠٠١,٥٦٧	(٣,٦٢٥,٠١٦)	٣١,٣٠٧,٩٩٨	٢٤,٤٢٦,١٠٠	٢٩,٤٦٨,٧٩٣
شروة نباتية	٤٨,٦٤٥,٣٠١	-	(٤٧٩,٥٧٤)	٤٨,١٦٥,٧٢٧	١١,٨١١,٤٩٨	١,٢٥٠,٨٢١	(٤٧٩,٥٧٣)	١٢,٥٨٢,٧٤٦	٣٥,٥٨٢,٩٨١	٣٦,٨٣٣,٨٠٣
بيوت محمية	٦٤٤,٤٨٢	-	(٦١٤,٤٨٢)	٣٠,٠٠٠	٦٣٢,٢٩٧	٩٧٥	(٦١٤,٤٨١)	١٨,٧٩١	١١,٢٠٩	١٢,١٨٥
عدد وأدوات	١٨٦,٠٦٦	-	-	١٨٦,٠٦٦	١٨٥,٣٧٤	٢٧٤	-	١٨٥,٦٤٨	٤١٨	٦٩٢
ثلاجات تبريد	٣,٣١١,٠٢٥	-	-	٣,٣١١,٠٢٥	٢,٦٠٩,٨٤٨	١١٧,٢٥٦	-	٢,٧٢٧,١٠٤	٥٨٣,٩٢١	٧٠١,١٧٧
الإجمالي	٦٤٠,٨٩٧,٤٢٤	٥,٢١٨,٩٣٧	(٥١,٨٣٠,٦١٧)	٥٩٤,٢٨٥,٦٦٤	٣٠٢,٢٨٩,٦١٨	٢١,١٥٩,٠٠٢	(٢١,٦٦٤,٧٤٦)	٣٠١,٧٨٣,٨٧٤	٢٩٢,٥٠١,٧٩٠	٣٣٨,٦٠٧,٨٠٦

* ضمن الأراضي المدرجة بعلية مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال عبارة عن أرض مشروع شري وهي منح حكومية بموجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ١٩٥٣/١/٧٠٩ وتاريخ ١٤٠٥/٣/٢ هـ ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول علي الصك الشرعي الخاص بها .

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٢٢) مشاريع تحت التنفيذ :

٢٢/أ- بلغت مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٨,٤٠١,٥٧٥ ريال ، وتتمثل في الآتي :

الدين	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
المباني والإنشاءات	٤,١١٩,٦٢٩	٣,٣٨٦,٧٦٥
بساتين النخيل - والمواالح	١٤,٢٨١,٩٤٦	١٣,٧٢٣,٧٦٩
الإجمالي - (إيضاح (٢٢/ب)	١٨,٤٠١,٥٧٥	١٧,١١٠,٥٣٤

٢٢/ب- تتمثل الحركة علي حساب مشاريع تحت التنفيذ علي النحو التالي :

الدين	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	١٧,١١٠,٥٣٤	١٨,٧٠٢,٢٧١
الإضافات خلال العام	١,٧٩١,٦١٦	٢,٢٢٤,٧٦٠
يخصم : المحول إلى الأصول الثابتة	(٥٠٠,٥٧٥)	(٣,٨١٦,٤٩٧)
الرصيد في نهاية السنة - (إيضاح (٢٢/أ)	١٨,٤٠١,٥٧٥	١٧,١١٠,٥٣٤

(٢٣) ذمم دائنة :

بلغت الذمم الدائنة مبلغ ١٦,١٠٥,٣٧٨ ريال ، وهي عبارة عن :

الدين	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
ذمم موردين	١٠,٥٩٦,٢١٩	١٧,٥٥٥,٩٥٧
ذمم موردين خدمات وأخرى	٥,٥٠٩,١٥٩	٧,٥٣٩,٦٨٠
الإجمالي	١٦,١٠٥,٣٧٨	٢٥,٠٩٥,٦٣٧

(٢٤) دائنو أسهم مبيعة :

بلغ رصيد دائنو أسهم مبيعة مبلغ ٤٥,٧٩٢,٦٨٤ ريال ، ويمثل هذا المبلغ فائض بيع أسهم يخص مساهمين لم يلتزموا بسداد أقساط رأس المال في الوقت المحدد لذلك ، حيث قامت الشركة بعد اتخاذ الإجراءات والموافقات بهذا الخصوص ببيع الأسهم التي لم يسدد أصحابها الأقساط المطلوبة وتم البيع بسعر أعلى من قيمة الأقساط المطلوبة ، وبالتالي تم تسجيل الفرق ما بين قيمة البيع وبين قيمة الأقساط المطلوبة لصالح هؤلاء المساهمين وتقوم الشركة بصرف المبالغ لمن يقدم المستندات المؤيدة لأحقاقه في التعويض وتفاصيل الحركة علي هذا الحساب علي النحو التالي :

الدين	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٤٥,١٧٥,٦٨٨	٤٥,٣٣٢,٢٢٤
يخصم : السداد خلال السنة	(١٨٩,١٧٢)	(١٥٦,٥٣٦)
يضاف : شيكات مستردة	٨٠٦,١٦٨	-
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٧٩٢,٦٨٤	٤٥,١٧٥,٦٨٨

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٢٥) توزيعات أرباح مستحقة :

بلغت توزيعات أرباح مستحقة مبلغ ٥,٩٧٥,٧٢٦ ريال ، وتتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٥,٩٣١,٣٥٩	٥,٩٣١,٣٥٩
يخصم : السداد خلال السنة	(١١,١٧٨)	-
يضاف : شيكات مستردة	٥٥,٥٤٥	-
الرصيد في نهاية السنة	٥,٩٧٥,٧٢٦	٥,٩٣١,٣٥٩

(٢٦) مخصص الزكاة الشرعية :

بلغ مخصص الزكاة الشرعية مبلغ ٦,٤٧٤,٤٥٩ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٩,٠٨٩,٠٠٥	١١,٥٨٠,١٨٧
يضاف : المكون خلال السنة - إيضاح (٣٧)	١,٣١٠,٠٨٧	٨١٣,١٠١
يخصم : المسدد خلال السنة	(٣,٩٢٤,٦٣٣)	(٢,٣٠٤,٢٨٣)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٤٧٤,٤٥٩	٩,٠٨٩,٠٠٥

(٢٧) ذمم وأرصدة دائنة أخرى :

بلغت ذمم وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٥,٠١٤,١١٢ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
مصاريف مستحقة	١,٨٨٨,٥٧٤	١,٦٧٦,٥٨٣
دائنو إكتتاب	١,٣٦٦,٤٣٥	١,٣٦٧,٤٨٥
دفعات مقدمة من العملاء	٧٤٢,٦٤١	٥٣٩,٧٠٩
ذمم موظفين	٧٦٩,٠٨٩	٧٤٦,٩١٥
بدل حضور جلسات	٢٤٧,٣٧٣	٣٩٠,٨٨٨
حسابات تحت التسوية	-	١٧٥,٩٧٧
الإجمالي	٥,٠١٤,١١٢	٤,٨٩٧,٥٥٧

(٢٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٣,٤٨٧,٩١٤ ريال ، وبيانه كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٣,٦٧٦,٦٠٧	٣,٣٨٤,٣٥٨
يضاف : المحمل على المصاريف	٧٩٣,٤١٩	٨٠٧,١٠٧
يخصم : المسدد خلال السنة	(٩٨٢,١١٢)	(٥١٤,٨٥٨)
الرصيد في نهاية السنة	٣,٤٨٧,٩١٤	٣,٦٧٦,٦٠٧

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٢٩) رأس المال المدفوع :

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال ممثلاً في ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال .

(٣٠) منح حكومية :

بلغت المنح الحكومية مبلغ ٥٨.٠٠٠.٠٠٠ ريال ، عبارة عن أرض مشروع شري بموجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ١٩٥٣/١/٧٠٩ وتاريخ ١٤٠٥/٣/٢ هـ ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول على الصك الشرعي الخاص بتلك الأرض .

(٣١) تكلفة الإيرادات :

٣١/أ- بلغت تكلفة الإيرادات مبلغ ٥٤.٦٠١.٧٤٦ ريال ، تفصيلها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
مخزون أول المدة	٣.٩٢٨.٨٠٦	٩.٩١٦.٧١٩
تكلفة زراعة قائمة أول المدة	١١.٨٩٢.٧٩٣	٦.٩٣١.٠٣٠
المستلزمات السلعية - إيضاح (٣١/ب)	٢٦.٤٠٩.٦٧٦	٤٢.١٩٨.١٢٧
المواد المتاحة للبيع	٤٢.٢٣١.٢٧٥	٥٩.٠٤٥.٨٧٦
يخصم : مخزون آخر المدة	(٩.٠١٥.٢٩٨)	(٣.٩٢٨.٨٠٦)
تكلفة المواد المباشرة	٣٣.٢١٥.٩٧٧	٥٥.١١٧.٠٧٠
التكاليف الصناعية غير المباشرة - إيضاح (٣١/ج)	٢٨.٤١٩.٨٦٧	٢٩.٠١٧.٣٦٨
تكاليف الإنتاج	٦١.٦٣٥.٨٤٤	٨٤.١٣٤.٤٣٨
يخصم : التحويلات - إيضاح (٣١/د)	(٧.٠٣٤.٠٩٨)	(١٢.٧٥٢.٨٥٠)
تكلفة الإيرادات	٥٤.٦٠١.٧٤٦	٧١.٣٨١.٥٨٨

٣١/ب- بلغت المستلزمات السلعية مبلغ ٢٦.٤٠٩.٦٧٦ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
مواد إنتاج	١٣.٤٥٧.٠٨٤	٢٧.٥٠٥.٠٧٠
محروقات وقطع غيار	١٠.٨٣٠.٨٩٣	١٢.١٦٢.٨٣٣
مستلزمات إنتاج	١.٢٢٤.٩٩٢	١.٥٦٠.٩٩٣
لوازم معيشة للعمال	٦٢٣.١٤٣	٦٤٠.١٤٩
كهرباء ومياه	٢٧٣.٥٦٤	٣٢٩.٠٨٢
الإجمالي - إيضاح (٣١/أ)	٢٦.٤٠٩.٦٧٦	٤٢.١٩٨.١٢٧

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

٣١/ج- بلغت التكاليف الصناعية غير المباشرة مبلغ ٢٨,٤١٩,٨٦٧ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
استهلاك الأصول الثابتة	١٩,١٧٠,٧٠٦	١٩,٨٩٣,٩٧٦
رواتب وأجور وما في حكمها	٥,٥٦١,٨٨١	٥,٩٤٣,٧٥٤
إيجار معدات ومستودعات	١,٣٢٩,٣٤٣	١,٣٦٦,٩٢٨
صيانة	١,٠٥٥,٧٢٧	٦٧٠,٢٨٨
تعقيب وإقامات	٨٥٧,٨٨٠	٥٨٦,٧٥١
أخرى	١٨٥,٨١١	٢٠٨,٩٧٦
نقل و شحن	١٥٢,٤٤٦	٢٠٧,٢٨٩
تأمين أليات ومعدات	١٠٤,٦٦٨	٩٨,٠٢٧
بريد وهاتف	١,٤٠٥	٤١,٣٧٩
الإجمالي - إيضاح (٣١/أ)	٢٨,٤١٩,٨٦٧	٢٩,٠١٧,٣٦٨

٣١/د- بلغت التحويلات مبلغ ٧,٠٣٤,٠٩٨ ريال ، وهي عبارة عن التحويلات إلى تكاليف المحاصيل القائمة وبساتين النخيل المدرجة ضمن المشاريع تحت التنفيذ .

(٣٢) مصروفات البيع والتوزيع :

بلغت مصروفات البيع والتوزيع مبلغ ١,٠١٧,٦٤٤ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٣٩,٢٩١	٤٠٧,٩٩٢
زكاة	٢٩٤,٠٤٤	-
استهلاك الأصول الثابتة	٢٧٦,٤٠٩	٩٢,٧٦٢
نقل و شحن	٤٧,٨٣٢	٥,٦٨٢
أخرى	٣٦,٢٢٣	٦٧,٣١٨
عرامات	٢٢,٠٠٠	-
دعاية وإعلان	١,٨٤٥	١٨,٦٥٣
الإجمالي	١,٠١٧,٦٤٤	٥٩٢,٤٠٧

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٣٣) المصروفات الإدارية والعمومية :

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية مبلغ ٨,٠٦٦,٤٩٤ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
رواتب وأجور وما في حكمها	٤,٩٥٨,٣٦٦	٧,٦١٢,٨٠٦
استهلاك الأصول الثابتة	١,٧١١,٨٨٧	١,٧٦٣,٠٥٦
أتعاب مهنية واستشارات	٥٠٧,٠٠٠	٧٩٤,٨٣٣
صيانة وقطع غيار ومحروقات	٢١٠,٤٥٨	٢٢٣,٢٠٦
بدل حضور جلسات	١٦٧,٤٥٠	١٧٤,٣٢٥
أخرى	١٠٤,٦٩٩	١٠٦,٩٠٤
تعقيب وإقامات	٩٩,٤٩٠	٧٧,٣٥٠
تأمين أليات ومعدات	٦٩,٣١٧	٧٩,٨٠٦
حراسة	٦٠,٦٦٧	٢٠٨,٨٣٤
دعاية وإعلان	٤٦,٤٣٠	٣٥,٧٠٠
ضيافة ولوازم معيشة	٣٥,٧٨١	١٢٤,٦٥٤
بريد وهاتف	٣٤,٧٤٩	٤٧,٢١٦
رسوم حكومية	٢٨,٥٨٩	٢٨,٦٣٥
أدوات كتابية	٢١,٩٨٢	٢٩,٩٠٤
كهرباء ومياه	٧,٩٧٩	٦,٧٨٢
غرامات	١,٦٥٠	٤٠,٩٨٦
عمولات	-	٤٠,٠٠٠
إيجارات	-	١٠,٩٥٥
اشتراكات معارض	-	٥,٠٠٠
الإجمالي	٨,٠٦٦,٤٩٤	١١,٤١٠,٩٥٢

(٣٤) المخصصات المكونة :

بلغت المخصصات المكونة المحملة علي قائمة الدخل مبلغ ٤,٦٨٤,٦٩٣ ريال ، تتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
مخصص ديون مشكوك فيها	٤,٥٨٦,٧٣٦	٥٧١,١٩٠
مخصص تقادم وهبوط أسعار المخزون	٩٧,٩٥٧	٥٨,٠٦٨
الإجمالي	٤,٦٨٤,٦٩٣	٦٢٩,٢٥٨

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٣٥) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٤,٠١١,٥٥١ ريال ، تتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٣/١٢/٣١م
إيرادات استثمارات وبيع أسهم	١,٨٦٦,٦٥٧	١,٩١٨,٧٢٩
أرباح رأسمالية	١,٦٢٦,٩٧٧	-
إيرادات اسكراب ومنتوعة	٥١٧,٩١٧	٣٠٧,٨٧٢
أرباح غير محققة من أوراق مالية	-	٤٣٧,٣١٣
الإجمالي	٤,٠١١,٥٥١	٢,٦٦٣,٩١٤

(٣٦) المصروفات الأخرى :

بلغت المصروفات الأخرى مبلغ ٢,٥٨٦,٠٤٠ ريال ، تتمثل في الآتي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٣/١٢/٣١م
خسائر رأسمالية	١,٨٢٥,٨٧٨	-
مصروفات سنوات سابقة (تسويات)	٤٩٠,٤٣٤	١٠٧,١٩٠
خسائر غير محققة من أوراق مالية	٢٦٩,٧٢٨	-
الإجمالي	٢,٥٨٦,٠٤٠	١٠٧,١٩٠

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٣٧) الزكاة الشرعية :

٣٧/أ- بلغت الزكاة الشرعية مبلغ ١,٣١٠,٠٨٧ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
رأس المال المدفوع	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مستحقة	٥,٩٧٥,٧٢٦	٥,٩٣١,٣٥٩
دائنو أسهم مبيعة	٤٥,٧٩٢,٦٨٤	٤٥,١٧٥,٦٨٨
دائنو اكتتاب	١,٣٦٦,٤٣٥	١,٣٦٧,٤٨٥
مخصصات بداية السنة بعد طرح المدفوع	١١,١٥١,٠٤٣	١٧,٧٥٠,٧٤٦
صافي (خسارة) السنة المعدلة - إيضاح (٣٧/ب)	(٨,٢٥٢,٢٨٣)	(١٠,٠٩٠,١٣٣)
إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة	٦١٤,٠٣٣,٦٠٥	٦١٨,١٣٥,١٤٥
يخصم :		
صافي القيمة الدفترية المعدلة للأصول الثابتة - إيضاح (٣٧/ج)	(٢٩٢,٥٠١,٧٩٠)	(٣٣٨,٦٠٧,٨٠٦)
تكاليف محاصيل زراعية قائمة	(٦,٢٠٥,٨٦١)	(١١,٨٩٢,٧٩٣)
قطع غيار ومواد تعبئة وأخرى	(١٧,٣٣٥,٨٢٦)	(١٢,٣٩٣,٣١٧)
خسائر متراكمة	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)	(٢٠٠,٦٩٩,٢١٧)
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(٦,٤٠٧,٤٣٠)	(٤,٩٠٧,٤٣١)
مشاريع تحت التنفيذ	(١٨,٤٠١,٥٧٥)	(١٧,١١٠,٥٣٤)
بنك مخصص لمستحقات المساهمين	(٧,٣٤١,٨٨٢)	-
دفعات مقدمة لشراء أصول	(٤٥٥,٠٠٠)	-
الوعاء الزكوي	٥٢,٤٠٣,٤٩٣	٣٢,٥٢٤,٠٤٧
الزكاة الشرعية بمعدل (٢,٥%) من الوعاء الزكوي	١,٣١٠,٠٨٧	٨١٣,١٠١

٣٧/ب- بلغ صافي (خسارة) السنة المعدلة مبلغ ٨,٢٥٢,٢٨٣ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م
صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة	(١٣,٧٣٠,٣٩٥)	(١١,٤٦٨,٤٣٠)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل علي المصاريف	٧٩٣,٤١٩	٨٠٧,١٠٧
مخصص ديون مشكوك فيها	٤,٥٨٦,٧٣٦	٥٧١,١٩٠
مخصص تقادم وهبوط أسعار المخزون	٩٧,٩٥٧	-
صافي (خسارة) السنة المعدلة - إيضاح (٣٧/أ)	(٨,٢٥٢,٢٨٣)	(١٠,٠٩٠,١٣٣)

٣٧/ج- تظهر الأصول الثابتة بعد تعديلها حسب المادة (١٧) من أحكام نظام ضريبة الدخل والتطورات الزكوية رقم م/١ وتاريخ ١٤٢٥/١/١٥ هـ لاحتساب الزكاة وفق متطلبات النظام .

٣٧/د - الموقف الزكوي :

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م ، حيث تقوم الشركة بتسديد التزامها مع مصلحة الزكاة والدخل وفق جدول تسديد بمعدل ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سنوياً ويتبقى على الشركة بتاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ٦,٤٧٤,٤٥٩ ريال .

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م وحصلت على شهادة مقيمة من مصلحة الزكاة والدخل برقم ٩١٧١ وتاريخ ١٤٣٥/١١/١ هـ لتمكين الشركة من إنهاء جميع معاملاتها ما عدا صرف مستحقاتها النهائية عن العقود .

(٣٨) (خسارة) السهم :

يتم احتساب (خسارة) السهم من صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية ومن صافي (الخسارة) على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم .

(٣٩) قضايا ومطالبات :

تتلخص القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة ضد الشركة على النحو التالي :

- ١- أحد العملاء ضد الشركة ، حيث يطالب بمبلغ ٧٨٦,٧٨١ ريال كتعويض عن شحنة تمور وبيع تمور تالفة .
- ٢- أحد العملاء ضد الشركة ، حيث يطالب بمبلغ غير محدد كتعويض عن التمور التي اشتراها من الشركة ووجد بها (غير) ، وترك تحديد قيمة التعويض للقاضي وفق رأيه .
- ٣- أحد العملاء ضد الشركة ، حيث يطالب بتعويض بمبلغ ٢,٦٦٠,٥٧٧ ريال عن انخفاض نسبة الفقس والكسر في البيض الذي اشتراه من الشركة ، كما يطالب بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال كإسترداد لقيمة تأمين مودعه لدى الشركة .
- ٤- أحد الموردين ضد الشركة ، حيث يطالب بمبلغ ٣٥٧,٤٨٤ ريال منذ عام ١٩٩١م كقيمة مستحقات أسمدة للفترة من ١٩٩٠/١٠/١م وحتى ١٩٩١/٣/٣١م .
- ٥- أحد الموظفين ضد الشركة ، صدر حكم لصالح الشركة ولكن الموظف استأنف الحكم ويطالب بتعويض عن فسخ عقد العمل وعمولات بيعه بمبلغ يفوق الثلاثة ملايين ريال .
- ٦- أحد العملاء ضد الشركة ، حيث يطالب بمبلغ غير محدد لتضرره من شراء كمية تمور من الشركة ، وترك تحديد قيمة المبلغ لتقدير المحكمة .
- ٧- أحد العملاء ضد الشركة ، حيث يطالب بمبلغ ١,٥٢٥,٥٠٠ ريال عن خسائر نتيجة لكمية من اللحوم التي أودعها في ثلاجة الشركة بفرع الرياض .
- ٨- أحد المقاولين ضد الشركة ، حيث يطالب بمبلغ ٢,٠٧٧,٧٨٧ ريال عن أعمال مقاولات وصيانة بالشركة وهناك اختلاف في المواصفات الفنية (المواد وشغل اليد) للأعمال التي قام بها المقاول .
- ٩- أحد العملاء ضد الشركة ، حيث يطالب بمبلغ ٧٢,٠٣٢ ريال عن نقل بعض المحاصيل للشركة وقد تم خصم بعض المطالبات القديمة والتي تري الشركة أنها مستحقة عليه .

شركة القصيم الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٤٠) التقارير القطاعية :

٤٠/أ- تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

الإجمالي	مصنع الألبان	مصنع التمور	القطاع الزراعي			
			مشروع الدولجن	مشروع الجوف	مشروع شري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦,٤١٨,٢٤٨	١,٠٧٣,٩٣٤	٩,٠٨٣,٧٢٢	١,٨٥٧,٢٠١	١٠,٦٣٧,٥٥١	٧٣,٧٦٥,٨٤٠	الأصول المتداولة
٣١٦,٤١٠,٧٩٥	١,٥٧١,٣٥٠	٧,٥٢١,٧١٥	٧٧,٣١٤,٠٩٣	٥٤,٧٧٣,٤٢٩	١٧٥,٢٣٠,٢٠٨	الأصول غير المتداولة
٤١٢,٨٢٩,٠٤٣	٢,٦٤٥,٢٨٤	١٦,٦٠٥,٤٣٧	٧٩,١٧١,٢٩٤	٦٥,٤١٠,٩٨٠	٢٤٨,٩٩٦,٠٤٨	إجمالي الأصول
٧٩,٣٦٢,٣٥٩	٤٨,٥٦٣	٤,٦٠١,٦٦٨	٢,٤٠٠,٦٣٠	٧٩٩,٤١٨	٧١,٥١٢,٠٨١	للخصوم المتداولة
٣,٤٨٧,٩١٤	٣,٣١٠	٧٩٨,٣٣٨	-	٤١٣,٥٢٣	٢,٢٧٢,٧٤٣	للخصوم غير المتداولة
٨٢,٨٥٠,٢٧٣	٥١,٨٧٣	٥,٤٠٠,٠٠٦	٢,٤٠٠,٦٣٠	١,٢١٢,٩٤١	٧٣,٧٨٤,٨٢٤	إجمالي الخصوم
٥٣,٢١٤,٦٧١	-	٩,٤١٤,٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٩٨٥,٧٢٤	٢١,٨١٤,٩٢٨	إيرادات القطاع
(٥٤,٦٠١,٧٤٦)	-	(٨,٦٤٠,٦٦٦)	(٦,٦٦٢,٨١٨)	(١٢,٨٦٥,٣١٨)	(٢٦,٤٣٢,٩٤٤)	تكاليف إيرادات القطاع
(١,٣٨٧,٠٧٥)	-	٧٧٣,٣٥٣	٣,٣٣٧,١٨٢	(٨٧٩,٥٩٤)	(٤,٦١٨,٠١٦)	مجم (الخسارة) / الدخل
(١٣,٧٦٨,٨٣١)	(٦١٤,٤٣٨)	(١,٦٨٠,٤٨٧)	(٣٩٥,٧٧٤)	(١,١٣٠,٣٥٣)	(٩,٩٤٧,٧٧٩)	مصاريف بيعية وإدارية ومخصصات

٤٠/ب- قامت الشركة بتأجير مشروع الدواجن لمؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي (دواجن الوطنية) لمدة (١٥) سنة بعقد تأجير مؤرخ في ١٤٣٢/٩/٢٢ هـ الموافق ٢٠١١/٨/٢٢ م مقابل إيجار سنوي مقداره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

٤٠/ج- نشير إلى أن مصنع الألبان متوقف منذ سنة ٢٠٠٩ م ، وتري إدارة الشركة أنه لا يوجد انخفاض في قيمة موجوداته ، وتدرس الشركة عدة بدائل للاستفادة من المصنع .

(٤١) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاحات من رقم (١٠) إلى رقم (١٢).

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى ، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً ، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة حيث أن صافي الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تمثل ٩% من إجمالي أصول الشركة .

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم إدارة الشركة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل ، كما تعتقد أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي ، وعندما يتراءى لإدارة الشركة وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالية - لا ترى الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

(٤٢) ععام:

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتنتمي مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .