

- 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 الأولية لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٢م، وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وأن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة 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 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: ١٤٣٣/٥/٢٤ هـ

الموافق: ٢٠١٢/٤/١٦ م



OFFICE	اشترك الفرقة CHAMBER OF COMMERCE	الرمز البريدي AREA CODE	صندوق البريد POBOX	الفاكس FAX NO	الهاتف TEL NO	المكتب الرياض جدة الدمام
RIYADH	86255	11411	376	4775121	47751155 - 4775078	
JEDDAH	68606	21411	445	6516599	6533853 - 6528717	
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	
E-Mail: sab_CPA@Hotmail.com		بريد إلكتروني:				

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١٢/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠١٢/٣/٣١ م	
ريال	ريال	
١,١٩٧,٦٤٨	٩٩١,٩٤٨,٢٥	الأصول المتداولة
٢,٧٠٣,١٢٠	١,٩٨٩,٢٧٠,٨٦	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣,٣٤٢,٠١٠	٢,٠٥٤,٦٠٤,٧٢	صافي المدينين
٢,٨٣١,٩٥٦	١٦,٧٢١,٢٤٩,٠٠	المدينون - صوامع الغلال
٢٠,٠٢٧,٨٠١	١٩,٣٠٥,٥٠٧,٨٥	المخزون السلعي
٢٨,٤٦٦,٠٦٩	١٥,٩٢٥,٥٦٦,٧٨	صافي قطع الغيار والمواد المساعدة
٣٦,٥٥٥,٨١٧	٤٥,٩٨٩,٩١٧,٤٦	تكلفة زراعة قائمة
٩٥,١٢٤,٤٢١	١٠٢,٩٧٨,٠٦٤,٩٢	الأرصدة المدينة الأخرى
		مجموع الاصول المتداولة
		الأصول الغير متداولة
٢٨٧,٩٢٠,٨١٧	٣٢٨,٣٧٦,٧٠٠,٢٢	صافي تكلفة الموجودات الثابتة
٦١,٩٩١,٨٠٠	٢٣,٤٥٨,٥٣١,٧٨	الاستثمارات
٩٣,٨٤٦,٨٠٦	٢٨,٤١٤,٩٥٧,٠٩	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠,٣١٣	٤,٠٦٢,٥٠	مصروفات ايرادية مؤجلة
٤٤٣,٧٧٩,٧٣٦	٣٨٠,٢٥٤,٢٥١,٥٩	مجموع الاصول الغير متداولة
٥٣٨,٩٠٤,١٥٧	٤٨٣,٢٣٢,٣١٦,٥١	مجموع الاصول
		الخصوم المتداولة
١,٤٩٢,٤٥٠	٩٩٢,٤٥٠,٠٠	اقساط قروض مستحقة
٩٤,١٨٢,١٠٣	٨١,٩٧٣,٠٠٨,٣٦	الدائنون ومطلوبات اخرى
١٣,٧١٧,٧٣٠	٠,٠٠	الالتزامات قصيرة الأجل (شراء بالتقسيط)
٥,٩٤٥,٨٤١	٥,٩٣٨,٥٣٧,٥٥	ارباح غير موزعة
١١,٧٩٧,٨٤٧	١١,٠٨٠,١٨٧,٣٠	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٩٦٩,٧٧٨	١,٥٧٥,٧١٦,٠٧	المصاريف المستحقة وأخرى
١٣٠,١٠٥,٧٤٨	١٠١,٥٥٩,٨٩٩,٢٨	مجموع الخصوم المتداولة
		الخصوم الغير متداولة
٢٧,٤٣٥,٤٦٠	٠,٠٠	الالتزامات طويلة الأجل (شراء بالتقسيط)
٢,٣٥٥,٩٨٨	٢,٢٠٦,٣٠٠,٩٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٩,٧٩١,٤٤٨	٢,٢٠٦,٣٠٠,٩٤	مجموع الخصوم الغير المتداولة
		صافي حقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال إضافي (هبات)
٠	٧,٤٠٩,٨٠٨,٠٠	ارباح الاستثمار غير محققة
(١٧٨,٩٩٣,٠٤٠)	(١٨٥,٩٤٣,٦٩١,٧١)	الخسائر المبقة
٣٧٩,٠٠٦,٩٦٠	٣٧٩,٤٦٦,١١٦,٢٩	مجموع صافي حقوق المساهمين
٥٣٨,٩٠٤,١٥٧	٤٨٣,٢٣٢,٣١٦,٥١	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠١٢/٣/٣١ م	البـان
ريـال	هــريـال	
١٣,٠١٦,٧١٢	١٢,٠١٧,٦٢٢,٦٠	المبيعات
(١٤,٧٤٢,٣٣٧)	(١١,٣٠٣,٩٩٦,٤٧)	تكلفة الانتاج المباع
(١,٧٢٥,٦٢٥)	٧١٣,٦٢٦,١٣	مجمـل الدخـل (الخسارـة)
		مصروفات الأعمال الرئيسية
١,٥٩٠,٤٥٠	٣,٢٣٠,١٤٣,٥٨	المصروفات الإدارية والعمومية
٣٤٢,٢٥٥	١٨٣,٥٣١,٦٢	المصروفات التسويقية
٣٣٦,٤٨٦	٢,٠٧٩,١٥٩,٠٥	الاستهلاكات
٢,٢٦٩,١٩١	٥,٤٩٢,٨٣٤,٢٥	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
(٣,٩٩٤,٨١٦)	(٤,٧٧٩,٢٠٨,١٢)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
٨٢٣,٨٠٥	٢٠,١٨٦,٧٦٠,٩٠	الإيرادات المتنوعة
.	٨٥٨,٧٠٠,٠٠	ارباح غير محققة من اوراق مالية
.	(٤,٣٢٠,٧٧٨,٥٢)	الخسائر الرأسمالية
١,٣٤٣,٨٣٩	(١,١٧٥,٤٦١,٦٠)	تسويات سنوات سابقة
(٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٨٥,٤٥٠,٩٢)	المخصصات المكونة
	(٤٥٢,٢٢٢,٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
(١,٨٧٧,١٧٢)	٧,٢٣٢,٣٣٩,٧٤	صافي الدخل (خسارة) للفترة الحالية
ريال (٠,٠٣٥)	ريال ٠,٠١٤	مجمـل دخـل (خسارـة) السهم
ريال (٠,٠٣٨)	ريال ٠,١٤٥	صافي ربحية (خسارة) السهم



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠١٢/٣/٣١ م	
ريال	ريال	
(١,٨٧٧,١٧٢)	٧,٢٣٢,٣٣٩,٧٤	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٣٦,٤٨٦	٢,٠٧٩,١٥٩,٠٥	صافي الدخل
(١,٥٤٠,٦٨٦)	٩,٣١١,٤٩٨,٧٩	الاستهلاكات
		صافي الدخل بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٥,٦٢٨,٤٣٤	٧٠٥,٧٢٠,٢٢	(الزيادة) النقص في المدينين
٥,٩١٤,٧٧٣	٤,٥٩١,٣٢٤,٩١	(الزيادة) النقص في المخزون
(١١,٦٤٧,١٦٨)	(١٨,٦٩٣,٠٢٠,٥٤)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٤٨,٦٣٣,٨٦٩	(١٣,٩٥١,٦٩١,٨١)	الزيادة (النقص) في الدائنين
(٤٦,٨٩٤,٠٣١)	(١٤,١٢٠,١٤٨,٧٩)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
٩٥,١٩٠	(٣٢,١٥٦,٣١٧,٢٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢,٥٢٧,٩٠٤	٢,٢١٩,٤٦٥,١٦	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٠٠٠	٤٢,٨٩٦,٢٠١,٢٢	الاستثمارات
٤,٠٦٣	٤,٠٦٢,٥٠	مصرفات إيرادية مؤجلة
(١٤,١٢١,٣٧٥)	٨٩٠,٤٤١,١٧	شراء أصول ثابتة
(١,٥٣٩,٤٠٩)	٤٦,٠١٠,١٧٠,٠٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
٠	(١٣,٧١٧,٧٣٠,٠٠)	التزامات طويلة الاجل
(٢,٦٩٧)	(٥,٢١٠,٧٥)	ارباح غير موزعة ودائنو الاكتتاب
(٢,٦٩٧)	(١٣,٧٢٢,٩٤٠,٧٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٤٤٦,٩١٦)	١٣٠,٩١٢,٠٨	صافي التغيرات النقدية
٢,٦٤٤,٥٦٤	٨٦١,٠٣٦,١٧	النقدية أول المدة
١,١٩٧,٦٤٨	٩٩١,٩٤٨,٢٥	النقدية آخر المدة



محمد الشوربي
مدير

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ م

حقوق المساهمين في ٢٠١١/٣/٣١ م

المجموع	ارباح غير محققة الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	البيانات	الأرصدة في ٢٠١١/١/١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٣٨٠,٨٨٤,١٣٢	(١٧٧,١١٥,٨٦٨)	٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠١١/١/١ م
(١,٨٧٧,١٧٢)	(١,٨٧٧,١٧٢)	٠	٠	٠	صافي الدخل (خسارة) الفترة
٣٧٩,٠٠٦,٩٦٠	(١٧٨,٩٩٣,٠٤٠)	٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠١١/٣/٣١ م

حقوق المساهمين في ٢٠١٢/٣/٣١ م

المجموع	ارباح غير محققة الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	البيانات	الأرصدة في ٢٠١٢/١/١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٣٦٤,٨٢٣,٩٦٩	(١٩٣,١٧٦,٠٣١)	٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠١٢/١/١ م
٧,٤٠٩,٨٠٨	٠	٧,٤٠٩,٨٠٨	٠	٠	ارباح الاستثمار غير محققة
٧,٢٣٢,٣٤٠	٧,٢٣٢,٣٤٠	٠	٠	٠	صافي الدخل (خسارة) الفترة
٣٧٩,٤٦٦,١١٦	(١٨٥,٩٤٣,٦٩٢)	٧,٤٠٩,٨٠٨	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠١٢/٣/٣١ م

مدير الشركة
عبدالله بن محمد



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٢/٣/٣١ 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 ٢٠١٢/١/١ م وحتى ٢٠١٢/٣/٣١ 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 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 %
آليات زراعية	٥-٧,٥-١٠ %
سيارات	٢٥ %
شبكة الري	٥-٢٠-٢٠ %
الأثاث والمفروشات	٥-٢٥-٢٠ %
ثروة نباتية	٥-٢٠-٢٠ %
بيوت محمية	١٠ %
العدد والأدوات	٢٠ %

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 بنكلفة الحصول عليها بتاريخ الاقتناء ويتم تصنيف الاستثمارات بناءً 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 وتحمله 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 على 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 مخصوماً منها بنوك سحب على المكشوف.

١٩/٢ النتائج الأولية:

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

