



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة القصيم الزراعية
بريدية - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م ، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل - وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ: ١٤٣٢/٠٨/١٣ هـ

الموافق: ٢٠١١/٠٧/١٤ م

العنوان	اشتراك الغرفة	الرمز البريدي	صندوق البريد	fax no	الهاتف	المكتب
OFFICE	CHAMBER OF COMMERCE	AREA CODE	P.OBOX		TEL NO	
RIYADH	86255	11411	376	4775121	4775155 - 4775078	الرياض
JEDDAH	68606	21411	445	6516590	6533853 - 6528717	جدة
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	الدمام

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠/٦/٢٠١١م (غير مراجعة)

الأصول المتداولة	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
النقد بالصندوق ولدى البنوك	٣,٣٤٢,٤١٩.٤١٢	٩٩٠,٣٨٣
صافي المدينيين	٢,٦٥٩,٦٧٥.٦٣٠	٨,٨٨٩,٦٧٧
المديونون - صوامع الغلال	١,٩٠٦,٦٦٥.٧٢٤	١,٨٩٥,٥٨١
المخزون السلعي	١٩,٠٦٢,٦٢٢.٠٠٠	١٨,٩٥٩,٠٧٠
صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة	١٩,٦٩٠,٦٦٠.٣٨٢	١٩,٦٠٢,٣١٨
تكلفة زراعة قائمة	١٤,٦٩٠,٦٧٥.٨٧٢	١٤,٩٩٧,٦٨٩
الأرصدة المدينة الأخرى	٣٦,٧٩٦,١١٥.٨٥٢	٣٤,٤٠١,٦٨٣
مجموع الأصول المتداولة	٩٨,١٤٨,٨٣٤.٨٦	٩٩,٧٣٦,٤٠١
صافي الموجودات الثابتة	٢٨٥,٣٩٩,٤٣٤.١٢٣	٢٦٤,٤٦١,٧١٤
الاستثمارات	٦١,٩٩١,٨٠٠.٠٠٠	٦٢,١٤١,٨٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	٩٤,٣٠٤,٦٣٢.٤٤٢	١٢٠,٦٩٦,١٥٢
مصرفوفات ايرادية مؤجلة	١٦,٢٥٠.٠٠٠	١٣٦,٩٨٣
مجموع الأصول الغير متداولة	٤٤١,٧١٢,١١٦.٥٦	٤٤٧,٤٣٦,٦٤٩
مجموع الأصول	٥٣٩,٨٦٠,٩٥١.٤٢	٥٤٧,١٧٣,٠٥١
الخصوم المتداولة		
القساط قروض مستحقة	١,٤٩٢,٤٥٠.٠٠٠	٢,٤٩٢,٤٥٠
الدائنون ومطلوبات أخرى	٩٩,٧٠٣,٨٩٢.٠٦٢	٧٨,١٩٩,٥٣٢
الالتزامات مستحقة (شراء بالتقسيط)	١٣,٧١٧,٧٣٠.٠٠٠	١٣,٧١٧,٧٣٠
ارباح غير موزعة	٥,٩٤٥,٢٥٠.٠٥٢	٥,٩٤٧,٢٥٥
مخصص الزكاة الشرعية	١٠,٢٩٧,٨٤٧.٣٠٢	١١,٦٥٩,٢٨٩
المصاريف المستحقة وأخرى	١,٨٦٦,٩١٠.٠١٢	٢,٦٥٠,٤٤٧
مجموع الخصوم المتداولة	١٣٣,٠٢٤,٠٧٩.٤٢	١١٤,٦٦٦,٧٠٣
الخصوم الغير متداولة		
الالتزامات طويلة الأجل (شراء بالتقسيط)	٢٧,٤٣٥,٤٦٠.٠٠٢	٤١,٠٠٩,٥٤٠
مكافأة ترك الخدمة	٢,٠٩٣,٣٩٩.١٥٢	١,٩٢٤,٨٦٧
مجموع الخصوم الغير المتداولة	٢٩,٥٢٨,٨٥٩.١٥٢	٤٢,٩٣٤,٤٠٧
صافي حقوق المساهمين		
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي (هبات)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠.٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠
الخسائر المبقاء	(١٨٠,٦٩١,٩٨٧.١٥٢)	(١٦٨,٤٢٨,٠٦٠)
مجموع صافي حقوق المساهمين	٣٧٧,٣٠٨,٠١٢.٨٥٢	٣٨٩,٥٧١,٩٤٠
مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين	٥٣٩,٨٦٠,٩٥١.٤٢	٥٤٧,١٧٣,٠٥١



جعفر العاشوري

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

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٣١/٥/٢٠١٦م (غير معادلة)

الستة
شص
المؤصلة

في . ٣ / ٦ / ١٠٢٠ م	في . ٣ / ٦ / ١١٠٢ م	في . ٣ / ٦ / ١١١٠ م	في . ٣ / ٦ / ١١٢٠ م
١٦,٠٨٨,٨٩٧	١٧,٦٣٨,٣٣٨,٨٥	(١٦,٤٢٤,٣٣٤,٠١)	(١٨,١٤١,٤٠٠,١٢)
(٢٤,٢٢٤,٢٩٨)	(١٧,٤٣٧,٣٣٤,٠١)	(٤٨,٤٨٦,٣,٤٤٣)	(١٠,٥٣٠,٤٨٦)
١٦,٠٨٨,٨٩٧	٣٠,٣٣٣,٣٣٣,٣٥٧	(٣١,١٦٦,٦٧٤,١٩)	(٥١١,٦٢٣,٤٩)
١٧,٦٣٨,٣٣٨,٨٥	٣٠,٦٥٥,٥٠٧٠		
(١٦,٤٢٤,٣٣٤,٠١)			
(٤٨,٤٨٦,٣,٤٤٣)			
(١٠,٥٣٠,٤٨٦)			

تسوییات سنوار سایقہ

محمد (خواجہ) (خواجہ احمد)

وَيَقُولُونَ إِنَّمَا نَحْنُ مُنْذَرُونَ (١٧٩) وَيَقُولُونَ إِنَّمَا نَحْنُ مُنْذَرُونَ (١٨٠)



Frank J. S.

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ (غير مراجعة)

التاريخ	النوع	المقدار	الوصف
٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
ريل	ريل		صافي الدخل
(٨,٩٧٠,٨٦٤)	(٣,٥٧٦,١١٩.٦٢)		الاستهلاكات
٧,٣٩٥,٢٥٦	٧,٥٨٨,٢١١.٩٨		صافي الدخل بعد التسويات
<u>(١,٥٧٥,٦٠٨)</u>	<u>٤,٠١٢,٠٩٢.٣٦</u>		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٦,٧٧٩,٨٢٢	٧,١٠٧,٢٢٢.٦٨		(الزيادة) النقص في المدينين
(٥,٤٥٦,٩٩٧)	(٩,٩٧٨,٧٥٢.١٨)		(الزيادة) النقص في المخزون
١٢,٥٣٠,٣٧٠	١,٨٨٧,٩٢٦.٢٣		(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٤١,٨٢٨,٦٩٧	٥٤,١٥٥,٦٥٨.٢٥		الزيادة (النقص) في الدائنين
<u>(٦١,٨٠٧,٤١٩)</u>	<u>(٤٩,٧٥٩,٤٨٨.٠٤)</u>		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(٧,٧٠١,١٣٣)</u>	<u>٧,٤٢٤,٦٥٩.٣٠</u>		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٥,٧٠٣,٥٢٨	١٢,٠٧٠,٠٧٧.٦٨		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	٥٠,٠٠٠.٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
١١٢,٦٠٨	٨,١٢٥.٠٠		الاستثمارات
<u>(٢١,٠٦٥,٨٦٩)</u>	<u>(١٨,٨٥١,٧١٨.٦١)</u>		مصروفات ايرادية مؤجلة
<u>(٥,٢٤٩,٧٣٣)</u>	<u>(٦,٧٢٣,٥١٥.٩٣)</u>		شراء أصول ثابتة
١٣,٧١٧,٧٣٠	٠٠٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
<u>(١٠,١٣٨)</u>	<u>(٣,٢٨٧.٧٥)</u>		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
<u>١٣,٧٠٧,٥٩٢</u>	<u>(٣,٢٨٧.٧٥)</u>		الالتزامات طويلة الأجل
<u>٧٥٦,٧٢٦</u>	<u>٦٩٧,٨٥٥.٦٢</u>		ارباح غير موزعة ودائنو الاكتتاب
<u>٢٣٣,٦٥٧</u>	<u>٢,٦٤٤,٥٦٣.٧٩</u>		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
<u>٩٩٠,٣٨٣</u>	<u>٣,٣٤٢,٤١٩.٤١</u>		صافي التغيرات النقدية



الله ي Bless عاصي

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١١ م

حقوق المساهمين في ٣٠/٦/٢٠١٠ م

المجموع	الأرباح المبقاء	هبات	رأس المال	البيان
ريل	ريل	ريل	ريل	البيان
٣٩٨,٥٤٢,٨٠٣	(١٥٩,٤٥٧,١٩٧)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠/١/١ الأرصدة في
(٨,٩٧٠,٨٦٤)	(٨,٩٧٠,٨٦٤)	.	.	صافي الدخل
<u>٣٨٩,٥٧١,٩٤٠</u>	<u>(١٦٨,٤٢٨,٠٦٠)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u> الأرصدة في

حقوق المساهمين في ٣٠/٦/٢٠١١ م

المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	رأس المال	البيان
ريل	ريل	ريل	ريل	ريلان
٣٨٠,٨٨٤,١٣٢	(١٧٧,١١٥,٨٦٨)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١/١/١ في الأرصدة
(٣,٥٧٦,١٢٠)	(٣,٥٧٦,١٢٠)	٠	٠	صافي الدخل
٣٧٧,٣٠٨,٠١٣	(١٨٠,٦٩١,٩٨٧)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١/٦/٣٠ في الأرصدة



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١١/٦/٣٠ 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 ١٤٠٦١٣١٠٦٤٤٣ تاريخ ١٤٠٦/١٠ ت١١٣١٠٦٤٤٣ 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 ٠٠١/١١٣١٠٦٤٤٣ تاريخ ٢٢/١١/٢٢ هـ . ونشاطه تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ تاريخ ٢٥/٢/٢٥ هـ.

٢ - مصنع البان القصيم - السجل التجاري رقم ٠٠٢/١١٣١٠٦٤٤٣ تاريخ ١٦/٧/١٤١٤ هـ . ونشاطه إنتاج الألياف ومشقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص تاريخ ٢٩/٥/١٤٠٥ هـ.

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠١١ م حتى ٣٠/٦/٢٠١١ م. للمركز الرئيسي والفرع.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

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

٢/٢ المخزون السلعي :

- ١- يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٢- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة وتتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٣- يتم تقييم المخزون من القمح المنفق على توريداته للصومع على أساس التكلفة .

٣/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بعرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر

الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-	المبني والإنشاءات % ١٠-٣	آليات زراعية % ١٠-٧.٥	الآلات والمعدات % ٢٥-٧.٥	السيارات
	% ٢٠-٢.٥	ثروة نباتية	% ٢٥	شبكة الري
	% ١٠	بيوت محمية	% ٢٠-٢.٥	الأثاث والمفروشات
	% ٢٠	العدد والأدوات	% ٢٥-٢.٥	

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

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

٥/٢ المصروفات:

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع من المصروفات المتعلقة ببيع وتوزيع منتجات الشركة، وت تكون 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 تت肯به الشركة لزراعة المحاصيل المختلفة في بند تكاليف زراعات قائمة ويتم تسعير المحاصيل المنتجة طبقاً للتكاليف الفعلية وبناءً على كمية الإنتاج الفعليه 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 إنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحميشه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدي.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحويل 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 المتفق 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 إنخفاض 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 سنويًا وتحميشه على قائمة الدخل وأي فروقات تنتج عن الرابط النهائي يتم تحميelaها 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 يتربّع عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمعنى الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.