

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

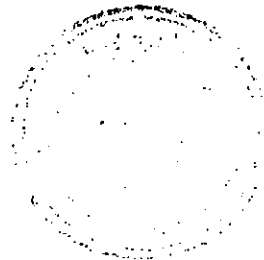
إلى السادة / المساهمين  
شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م ، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وأن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي من مسؤولية الشركة .  
وكان فحصنا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي .  
وبناء 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 : ١٤٢٦/٦/٤ هـ

الموافق : ٢٠٠٥/٧/١٠ م

المكاتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٧٦	١١٤١١	٨١٢٥٥
جدة	٦٥٢٨٧١٧ / ٦٥٣٣٨٥٣	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
السدمام	٨٣٣٦٤٩٣ / ٨٣٣٠٩٤٧	٨٣٣٦٤٩٣	١١٢٢	٣١٤٣١	

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠م (غير مراجعة)

٢٠٠٤/٦/٣٠م	٢٠٠٥/٦/٣٠م	
ريال	ريال	الموجودات المتداولة
١١٣,٥٧٠	٣٢٤,١٢٧,٧٣٦,٤٩	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٠	٢٥٠,٤١٦,٠٥٨,١٩	استثمارات قصيرة الأجل
٣,٤٧٣,٤٩٢	٩,٠٣٧,٣٣١,٢٢	صافي المدينين
٢,٢٨٦,٦٢٧	٣٠١,٤٧١,٥٠	المدينون - صوامع الغلال
٧,٧١٩,٥٣٢	٥,٥٨٣,٠٧٢,٠٠	تكلفة زراعة قائمة
١٥٧,٧٦٥	٥٤٥,٩٩٩,٧٠	الإعتمادات المستندية
٥٢٤,٣٥٢	٢٣,٣١٦,٩٢٥,٥٠	المخزون السلعي
١٠,٣٤٣,٣٨٩	١٦,٣١٤,٨٨١,٥٧	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٣,٥٨٧,٤٣٥	٦,٣٥١,٣٧٩,٢٢	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٨,٢٠٦,١٦١	٣٤٣,٩٩٤,٨٥٥,٣٩	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٤,٠٧١,٥٧٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠	اقساط قروض مستحقة
٧١,٥٠٢	١,٥٣١,٧٤	البنوك الدائنة
١٤,١٢٥,٨٨٧	٧,١٦٨,٣٩٠,٨٢	الدائنون
٩,١٦٦,٠٤٢	٧٥,٤١٣,١٢٠,٤٠	ارباح غير موزعة وفائض الاكتتاب
١,٣١٧,٠٥٢	٤٣٢,٨٤٢,٦٤	المصاريف المستحقة
٨,٩٨٣,٦١٢	٧,٩٧٧,٩٤٥,٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٣٢٦,٦٦٩	١٦٧,٩٨٨,٩٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٨,٠٦٢,٣٣٤	٩١,٩١١,٨١٩,٥٠	مجموع المطلوبات المتداولة
(١٩,٨٥٦,١٧٣)	٢٥٢,٠٨٣,٠٣٥,٨٩	صافي رأس المال العامل
٤,٦٨٤,٨٧٥	١٧,٦٨٣,٧٩٩,٥٧	الاستثمارات
٢١,٢٤٥,١٥٤	٢٣,٨٤٨,٠٧٤,٣٥	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٧٠,٩٦١	٢,١٦٥,٣٥٥,٣٠	مصروفات ايرادية مؤجلة
١٣٠,٥٣٩,٨٢٨	١٣٧,٤١٤,٦٢٥,٦٥	صافي الموجودات الثابتة
(١٠,٤١٠,٥٠٠)	(٩,٤٤٠,٠٠٠,٠٠)	قروض طويلة الأجل
(٨٢٥,١١٧)	(٩٦٧,٨٨٩,٩٨)	مكافأة ترك الخدمة
١٣٦,٢١٨,٠٢٧	٤٢٢,٧٨٧,٠٠٠,٧٨	
		<u>حقوق المساهمين</u>
٢٤٥,٨٥١,١٧٥	٤٩٩,٨٨٨,٢١٩,٢٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال إضافي (هبات)
١١٥,٥٧٥	٣٠,٥٠٥,٧٤٢	ارباح غير محققة
(١٦٧,٧٤٨,٧٢٣)	(١٣٥,٤٠٦,٢٧٥,٨٤)	الخسائر المبقة
١٣٦,٢١٨,٠٢٧	٤٢٢,٧٨٧,٠٠٠,٧٨	

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ (غير مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية		البيان
	في ٢٠٠٥/٦/٣٠ م	في ٢٠٠٤/٦/٣٠ م	
ريال	ريال	هـ، ريال	
٢٥,٢٠٧,٣٩٩	١٩,٣٣٤,٢٨٠	٢٨,٣٧٧,٨٧٦,٧٧	المبيعات
(٢٣,٨٥٥,٠٨٠)	(١٧,٤٨٤,٩١٦)	(٢٧,٣٦٨,٩٨٥,٣٣)	تكاليف الانتاج المباع
١,٣٥٢,٣١٨	١,٨٤٩,٣٦٥	١,٠٠٨,٨٩١,٤٤	مجمل الربح
			مصروفات الأعمال الرئيسية
٤,٧٠٧,٨٣٦	٣٢,١٩٨	٥,٢٣٦,٨٩١,٧٩	المصروفات الإدارية والتسويقية
٦٨١,٤١٣	٤,٢٤٧,٩٧٥	١,٣٧٧,١٨٠,٥٣	الاستهلاكات
٥,٣٨٩,٢٤٩	٤,٢٨٠,١٧٣	٦,٦١٤,٠٧٢,٣٢	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
(٤,٠٣٦,٩٣٠)	(٢,٤٣٠,٨٠٨)	(٥,٦٠٥,١٨٠,٨٨)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
(١٩٥,٨٧٩)	(٤٠,٧٠٩)	(٣٣٨,٧٦٨,٤١)	مصروفات سنوات سابقة
٢٤,٥٩٦,٧٥٧	٢,٦٨١,٩٧٤	٣٥,٦٩٩,٦١٨,٢٧	الإيرادات المتنوعة
٨٩,٩٩٩	٢١٦,٧١٠	٩٩,٤٩٨,٠٠	الأرباح الرأسمالية
٢٠,٤٥٣,٩٤٧	٤٢٧,١٦٧	٢٩,٨٥٥,١٦٦,٩٨	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة تكاليف الانتاج الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠م (غير مراجعة)

البيانات	للسنة أشهر المنتهية		لثلاثة أشهر المنتهية
	في ٢٠٠٥/٦/٣٠م	في ٢٠٠٤/٦/٣٠م	في ٢٠٠٥/٦/٣٠م
	ريال	ريال	ريال
المواد المباشرة			
بضاعة أول المدة	٥٧٨,٩١٥		
تكلفة زراعة قائمة	١٢,٦٤٣,١٢٥		
المستلزمات السلعية	٩,٩٨٨,٠٣٥		
المواد المتاحة للإستخدام	٢٩,٦٠٦,٢١٦,٥٢	٢٣,٢١٠,٠٧٥	٣,٧٨١,٧٦٢
بضاعة آخر المدة	(٣,٣١٦,٩٢٥,٥٠)	(٥٢٤,٣٥٢)	١٥٦,٥٠٠
المواد المستخدمة	٢٦,٢٨٩,٢٩١,٠٢	٢٢,٦٨٥,٧٢٣	٣,٩٣٨,٢٦١
الأجور المباشرة			
الرواتب والأجور	٢,٥٦١,٠١٣,١٨	٢,٣١٠,٩٢١	١,٠٠٦,٠٨٨
التكاليف الصناعية الغير مباشرة			
التكاليف الصناعية الغير مباشرة	٥,٢٧٧,٩٩٨,١٣	١,٣٩١,٧٢٣	٢,٠٧٨,١٦٤
تكاليف الإنتاج الأولية	٣٤,١٢٨,٣٠٢,٣٣	٢٦,٣٨٨,٣٦٧	٧,٠٢٢,٥١٣
التحويلات	(٦,٧٥٩,٣١٧,٠٠)	(٨,٩٠٣,٤٥١)	١٦,٨٣٢,٥٦٧
تكاليف الانتاج المباع	٢٧,٣٦٨,٩٨٥,٣٣	١٧,٤٨٤,٩١٦	٢٣,٨٥٥,٠٨٠

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

					الفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠ م	
المجموع		ارباح غير محققة	رأس المال إضافي (هبات) الخسائر المبقاة		رأس المال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	البيان
١٣٥,٤٢١,٩٢٥	(٢٧,٠٦٠)	(١٦٨,١٧٥,٨٩٠)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٦٢٤,٨٧٥		حقوق المساهمين في ٢٠٠٤/١/١ م
٢٢٦,٣٠٠	.	.	.	٢٢٦,٣٠٠		زيادة رأس المال
١٤٢,٦٣٥	١٤٢,٦٣٥	.	.	.		ارباح غير محققة
٤٢٧,١٦٧	.	٤٢٧,١٦٧	.	.		صافي الدخل
<u>١٣٦,٢١٨,٠٢٧</u>	<u>١١٥,٥٧٥</u>	<u>(١٦٧,٧٤٨,٧٢٣)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤٥,٨٥١,١٧٥</u>		حقوق المساهمين في ٢٠٠٤/٦/٣٠ م

					الفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ م	
المجموع		ارباح غير محققة	رأس المال إضافي (هبات) الخسائر المبقاة		رأس المال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	البيان
٣٦٠,٠٢٢,٦٠٩	١٤٦,١٠٠	(١٦٥,٢٦١,٤٤٣)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,١٣٧,٩٥٢		حقوق المساهمين في ٢٠٠٥/١/١ م
٣٢,٧٥٠,٢٦٧	.	.	.	٣٢,٧٥٠,٢٦٧		زيادة رأس المال
١٥٨,٩٥٧	١٥٨,٩٥٧	.	.	.		ارباح غير محققة
٢٩,٨٥٥,١٦٧	.	٢٩,٨٥٥,١٦٧	.	.		صافي الدخل
<u>٤٢٢,٧٨٧,٠٠١</u>	<u>٣٠٥,٠٥٧</u>	<u>(١٣٥,٤٠٦,٢٧٦)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩٩,٨٨٨,٢١٩</u>		حقوق المساهمين في ٢٠٠٥/٦/٣٠ م

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٠٤/٦/٣٠ م	٢٠٠٥/٦/٣٠ م	
ريال	ريال	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
٤٢٧,١٦٧	٢٩,٨٥٥,١٦٧	صافي الدخل
٤,٢٤٧,٩٧٥	١,٣٧٧,١٨١	الاستهلاكات
٤,٦٧٥,١٤٢	٣١,٢٣٢,٣٤٨	صافي الدخل بعد التسويات
٥٦٦,٦١٢	(٤,٩٥٧,٧٤٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٤٥١,٨٢٨	(٢١,٤١٣,٥٧٥)	(الزيادة) النقص في الدينين
٥,٥٩٦,٦٠٢	٥,٦٣٥,١٨٨	(الزيادة) النقص في المخزون
١,١٥٣,١٧٠	١,٨٧٧,٤٣٨	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٠,٨١٠,٤٠٤)	٥٥,٥٧٠,١٤٧	الزيادة (النقص) في الدائنين
٢,٦٣٢,٩٥٠	٦٧,٩٤٣,٨٠٠	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٢,٦٣٥)	(١٢,٩٦٨,٤٠٠)	استثمارات
(٢,٣٦٣,١١٧)	(٣,٦١٢,٣٥٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٠٢,٠٠٩)	(٤٦١,٢٠١)	مصرفات إيرادية مؤجلة
(١,١٦٦,٨٩٩)	(٤,٣٢٠,٣٣٣)	شراء أصول ثابتة
(٤,٢٧٤,٦٥٩)	(٢١,٣٦٢,٢٩٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
٧١,٥٠٢	٠	البنوك الدائنة والقروض طويلة الاجل
٠	(٢٥٠,٤١٦,٠٥٨)	الاستثمارات قصيرة الاجل
٢٢٦,٣٠٠	٣٢,٧٥٠,٢٦٨	رأس المال
١٤٢,٦٣٥	١٥٨,٩٥٧	أرباح غير محققة
٤٤٠,٤٣٨	(٢١٧,٥٠٦,٨٣٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٢٠١,٢٧٢)	(١٧٠,٩٢٥,٣٢٣)	صافي التغيرات النقدية
١,٣١٤,٨٤٢	٢٠٣,٠٥٣,٠٦٠	النقدية أول المدة
١١٣,٥٧٠	٣٢,١٢٧,٧٣٦	النقدية آخر المدة

شركة القصيم الزراعية  
شركة مساهمة سعودية  
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠م

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، 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 ٢٠٠٥/١/١م وحتى ٢٠٠٥/٦/٣٠م. 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 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 %	الأثاث والمفروشات ٢,٥-٢٥ %
آليات زراعية ٧,٥-١٠ %	الآلات والمعدات ٧,٥-٢٥ %
ثروة نباتية ٢٠ %	السيارات ٢٥ %
بيوت محمية ١٠ %	شبكة الري ٢,٥-٢٠ %
العدد والأدوات ٢٠ %	

٣/٢ المخزون السلعي :

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

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

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

٥/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

٦/٢ 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.

٧/٢ المعاملات المالية :

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