

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

تقرير المراجعة

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإضافات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والقيمة لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها وأشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأى مطلق:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد المركز المالي لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والملازمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

للتباہ :

- ١- بدون تحفظ نود أن ثلثت الانتباہ أن لدى الشركة مبلغ مدور من سنوات سابقة متمثل في قيمة دفعات على حساب استثمار في إحدى الشركات وردت ضمن بند ذمم مدينة أخرى بمبلغ ٢٧,٨٢٨,٢٦١ ريال سعودي لجات الشركة إلى القضاء لتحصيل الذمة وقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة ولم يتم حتى تاريخه إصدار الحكم النهائي فيها ، وترتى إدارة الشركة إن الحكم النهائي من الممكن أن يكون في صالحها وأن المبلغ قابل للتحصيل ، كما ورد في إيضاح رقم (٩/ب).
- ٢- بدون تحفظ نود أن ثلثت الانتباہ أن الشركة حققت خسائر للسنة الحالية بمبلغ ١٢,٢٨١,٥٣١ ريال سعودي، وقد بلغت خسائرها المتراكمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢١٢,٩٨٠,٧٤٨ ريال سعودي كما تجاوزت الخصوم المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ١١٠٢٩,٩١٢ ريال سعودي ، وتعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالالتزاماتها وتنعفي خسائرها من خلال قيامها بعملياتها الاعتبادية وجهودها في تأمين التمويل اللازم.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوفيق *Ornament*

عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)

التاريخ : ٢٣ ربیع الثانی ١٤٣٥

الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٤ م



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

قائمة ١٠

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١,٩٩٣,٧٧٧	١,٨٤٨,١٦٧	(٣)	النقد والنقد المماثل
٤,١٩٩,٠٠٢	١,٦٨٠,٢٩٢	(٤)	استثمارات في أوراق مالية للمناجرة
٦,٢٤٢,٦٢٥	٦,٩٠٦,٠٧١	(٥)	ذمم مدينة - صافي
٩,٩١٦,٧١٩	٣,٩٢٨,٨٠٦	(٦)	مخزون
١٧,٧٠١,٤٤١	١٨,٦١٦,٣٢٥	(٧)	مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي
٦,٩٣١,٠٣٠	١١,٨٩٢,٧٩٣	(٨)	تكلف محاصيل قائمة
٣٥,١٠١,٠٥٦	٣٢,٣٢٢,٨٣٨	(٩)	ذمم مدينة أخرى
١,٣١٤,٩٩٩	١,٩٥٢,٠٤٢	(١٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٨٣,٤٠٠,٦٤٩	٧٩,١٥٩,٣٢٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
			استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٠٠٧,٤٣١	٤,٠٠٧,٤٣١	(١١)	أراضي
١٢١,٥٧٩,١٦٨	١٢١,٥٧٩,١٦٨	(١٢)	أصول ثابتة - صافي
٢٢٤,٣٢٢,٢٩٨	٢١٧,٠٤٨,٦٣٨	(١٣)	مشاريع تحت التنفيذ
١٨,٧٠٢,٢٧١	١٧,١١٠,٥٣٤	(١٤)	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦٨,٦١١,١٦٨	٣٥٩,٧٢٥,٧٧١		مجموع الأصول
٤٥٢,٠١١,٨١٧	٤٣٨,٨٨٥,١٠٥		الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤٥,٣٣٢,٢٢٤	٤٥,١٧٥,٦٨٨	(١٥)	دائنون لأسم مباعة
٢٢,٦٣٧,٨٢٢	٢٥,٠٩٥,٦٣٧	(١٦)	ذمم دائنة
٥,٩٣١,٣٥٩	٥,٩٣١,٣٥٩		توزيعات أرباح مستحقة
١١,٥٨٠,١٨٧	٩,٠٨٩,٠٠٥	(٢٤)	مخصص زكاة تدبيري
٥,٦٧٦,٣٩٣	٤,٨٩٧,٥٥٧	(١٧)	مصاريف مستحقة وأخرى
٩١,١٥٧,٩٩٥	٩٠,١٨٩,٢٤٦		مجموع الخصوم المتداولة
٣,٣٨٤,٣٥٨	٣,٦٧٦,٦٠٧	(١٨)	الخصوم غير المتداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	حقوق المساهمين
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
١٦٨,٦٨١	-		منح حكومية مطلقة
(٢٠٠,٦٩٩,٢١٧)	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)		أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٥٧,٤٦٩,٤٦٤	٣٤٥,٠١٩,٢٥٢		(خسائر) متراكمة
٤٥٢,٠١١,٨١٧	٤٣٨,٨٨٥,١٠٥		صافي حقوق المساهمين - قائمة د
			مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سليمان عبد الكريم الفذا
المدير المالي
الراجحة الداخلية

أحمد شهريار
المدير المالي

فيصل بن عبد الكريم الفذا
عضو المنتدب

قائمة "ب"

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٧٢٦,٢٥٧	٦٩,٩٨٩,٠٥١	الإيرادات
(٧٨,٥٤٦,٦١٤)	(٧١,٣٨١,٥٨٨)	تكلفة الإيرادات
(٦,٨٢١,٣٥٧)	(١,٣٩٢,٥٣٧)	إجمالي (الخسارة) مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١,١٩١,٦٠٣)	(٥٩٢,٤٠٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩,٨٨٣,١٠٧)	(١٢,٠٤٠,٢١٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٧,٨٩٦,٠٦٧)	(١٤,٠٢٥,١٥٤)	صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
(١,٩٣٧,٨٦٦)	-	أرباح / (خسائر) بيع أصول ثابتة
٢٣,٢٦٢,٩٦٩	٢,٥٥٦,٧٢٤	إيرادات متعددة - صافي
(٦,٥٧٠,٩٦٤)	(١١,٤٦٨,٤٢٠)	صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة التقديرية
(٩٥٢,٢٢٢)	(٨١٣,١٠١)	الزكاة التقديرية
(٧,٥٢٣,١٨٦)	(١٢,٢٨١,٥٣١)	صافي (خسارة) السنة - قائمة د
(٠,٥٦)	(٠,٢٨)	(خسارة) السهم من صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
(٠,١٥)	(٠,٢٥)	(خسارة) السهم من صافي (خسارة) السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سید احمد محمود
المراجعة الداخلية

احمد المصري
لرئيس المكتب

فيصل بن عبد الكريم الفدا
عضو المنتخب

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

قائمة جـ	٢٠١٣	٢٠١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ريال سعودي	ريال سعودي
		(٧,٥٢٢,١٨٦)	(١٢,٢٨١,٥٣١)
			صافي (خساره) السنة
			تعديلات لـ
			امتهالك أصول ثابتة
			مكافأة نهاية الخدمة المحمول على العماريف
			مخصص الزكاة التقديرى
			خسائر بيع أصول ثابتة
			(أرباح) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجرة
			(أرباح) محققة من بيع استثمارات
			التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
			ذمم مدينة - صافي
			مخزون
			مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي
			تكليف محاصيل قائمة
			ارصدة مدينة أخرى
			مماريف مدفوعة مقدماً وأخرى
			دانتو أسهم مباعة
			ذمم دائنة
			مماريف مستحقة وأخرى
			مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
			زكاة مدفوعة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			شراء الأصول الثابتة
			المتحصل من بيع أصول ثابتة
			مشاريع تحت التنفيذ
			مماريف مؤجلة
			متحصلات من بيع استثمارات
			صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			قروض
			أرباح غير موزعة
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
			صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعامل
			النقد والنقد المعامل في بداية السنة
			النقد والنقد المعامل في نهاية السنة - قائمة A
			معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
			(أرباح) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			أصول محولة من مشاريع تحت التنفيذ
			إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سید احمد سعید
 المراجحة للداخليه

احمد السعید
 المراجحة للداخلي

- ٤ -

فيصل بن عبد الله

العنبر المنتدب

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
قائمة "أ"

المجموع	ارباح غير محققة من استثمارات في أوراق		متح حكومية	رسمل العمل
	(خسائر) مالية	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٤,٨٢٤,٩٩٩	(١٩٣,١٧٣,٠٣١)	-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٨,٦٨١	-	١٦٨,٦٨١	-	-
(٧,٥٢٣,١٨١)	(٧,٥٢٣,١٨١)	-	-	-
٣٥٧,٤٦٩,٦٦٤	(٢٠٠,٣٩٩,٢١٧)	١٦٨,٦٨١	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٦٨,٦٨١)	-	(١٦٨,٦٨١)	-	-
(١٢,٢٨١,٥٣١)	(١٢,٢٨١,٥٣١)	-	-	-
٣٤٥,٠١٩,٢٥٢	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)	-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

صافي حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٢

أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

صافي (خسارة) للسنة ٢٠١٢ - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - قائمة أ

صافي العرقنة على أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق

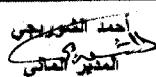
مالية متاحة للبيع

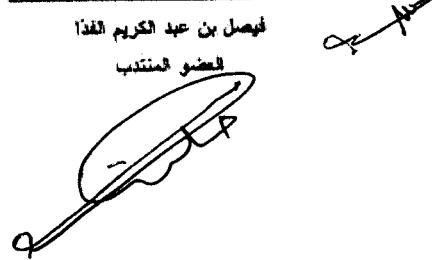
صافي (خسارة) للسنة ٢٠١٢ - قائمة ب

صافي حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


 سيد أحمد محمد
 المراجعة الداخلية


 أحمد الشهري
 المدير العام


 ناصر بن عبد الكريم الغامدي
 العضو المنتدب

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

- ١ التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") مركزها الرئيسي مدينة بريده بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٦٤٤٣ بتاريخ ١٤٠٦/١١هـ لمارسة نشاطها في الاستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وإستيراد البذور .

- كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعى رقم ١١٣١٠١٠٢٨٧ بتاريخ ١٤١٢/١١هـ باسم مصنع تمور السعودية الصادر من مدينة بريده لممارسة نشاطه في تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ تاريخ ١٤٠٥/٢/٢٥هـ .

- كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعى رقم ١١٣١٠١٢٢٠٦ بتاريخ ١٤١٤/٧/١٦هـ باسم مصنع ألبان القصيم الصادر من مدينة بريده لممارسة نشاط إنتاج الألبان ومشتقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص بتاريخ ١٤٠٥/٢/٢٩هـ .

تمثل القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه فقط.

- ٢ السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية على أساس متماثل :

أ- العرف المحاسبي :

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

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المتباينة، وعلى الإصلاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالة 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.

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣

ج- النقد والنقد المماثل :

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

د- الأصول الثابتة :

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

% ٣٠ - ٣	مباني وإنشاءات
% ٢٥ - ٧,٥	آلات ومعدات
% ٢٥	سيارات
% ٢٠ - ٢,٥	شبكة ري
% ٢٥ - ١٠	أثاث ومفروشات
% ١٠ - ٧,٥	آليات زراعية
% ٢٠ - ٢,٥	ثروة نباتية
% ١٠	بيوت محمية
% ٢٠	عدد وأدوات
% ١٠	ثلجات وتبريد

هـ- الانخفاض 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 الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر . تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل إن وجدت .

و- الذمم المدينة :

يتم اظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بتصافي 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 مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م

ز- المخزون :

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتحدد تكلفة المنتج الناتم على أساس التكلفة المباشرة للمنتج الخام والعمالة بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصارييف الصناعية غير المباشرة التي تكبدتها الشركة خلال عملية الإنتاج والموزعة على أساس منتظم متماشٍ وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من القمح المنقول على توريداته لصومع الغلال على أساس التكلفة.
- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

ح- استثمارات في أوراق مالية :

أ- استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الأصول المتداولة وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة من عملية إعادة تقييم هذه الاستثمارات في قائمة الدخل .

ب- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

تصنف الشركة الاستثمارات في أوراق مالية غير المحتفظ بها للتجارة 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 استثمارات في أوراق مالية للتجارة يتم معالجة الأرباح أو الخسائر غير المحققة المدرجة ضمن حقوق الملكية بتحويلها إلى قائمة الدخل.

ط- مخصص الزكاة التقديرية :

يتم قياس والإعتراف بمخصص للزكاة في قائمة الدخل وكل 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 المعترض 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 .

**شركة الفصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية**
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م

ي- تكاليف محاصيل قائمة :

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

ك- منع حكومية :

يتم قياس المنع الحكومية الرأسمالية المطلقة على أساس القيمة العادلة للأصل دون التضحيه بأي أصل أو تحمل أية التزامات وتم إدراج المنع الحكومية ضمن حقوق الملكية وإظهار الأصل المنح في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة.

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.

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

ن- الاعتراف بالإيرادات :

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

س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

ع- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات المالية التي تتم بعملات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه العمليات . يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملات 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 .

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
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣- النقد والنقد المماثل :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٢,٢٩٧	٣٦٩,٣١٣	
١,٧٨١,٤٨١	١,٤٧٨,٨٥٤	
١,٩٩٣,٧٧٧	١,٨٤٨,١٦٧	

نقد في الصندوق

حسابات جاري لدى بنوك محلية بالريال السعودي

المجموع - قائمة ا

٤- إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :

أ - يمثل هذا البند رصيد الأوراق المالية للتجار في شركة كيان السعودية وتتلخص الحركة على هذا الحساب على النحو التالي :

٢٠١٣		
ريال سعودي		
٤,١٩٩,٠٠٢		رصيد الاستثمار في بداية السنة
(٢,٧٨٧,٣٤٢)		أسهم مباعة خلال السنة
٢٦٨,٦٣٢		أرباح غير محققة من تقييم الأسهم نهاية السنة
١,٦٨٠,٢٩٢		رصيد نهاية السنة - قائمة ا

ب- قامت الشركة خلال الربع الرابع من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و كنتيجة لتغير نية إدارة الشركة بإعادة تصنيف الاستثمارات الخاصة بشركة كيان السعودية من أوراق مالية متاحة للبيع إلى أوراق مالية للمتاجرة وتم إغفال رصيد الأرباح غير المحققة الظاهر في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في قائمة الدخل وقد تم إعادة تصنيف رقم المقارنة ليتناسب مع أرقام السنة الحالية .

٥- ذمم مدينة - صافي :

أ - يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٧٤,٣٦٩	٧,٥٨١,٦٤٥	ذمم مدينة تجارية
٤,٥٤٩,٩٧٩	١٤٧,٩٣٩	المؤسسة العامة لصوماع الغلال
(٢,٣٨١,٧٢٢)	(٨٢٢,٥١٢)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - إيضاح (٥/ب)
٦,٢٤٢,٦٢٥	٦,٩٠٦,٠٧١	ذمم مدينة - صافي - قائمة ا

ب- تمثل الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٢,٣٢٣	٢,٣٨١,٧٢٣	الرصيد في بداية السنة
-	(١,٩٢٩,٤٠٠)	إغفال جزء من رصيد المؤسسة العامة لصوماع الغلال في المخصص
١,٩٢٩,٤٠٠	٣٧١,١٩٠	المخصص المكون للسنة الحالية
٢,٣٨١,٧٢٣	٨٢٣,٥١٣	الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (٥/أ)

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦- المخزون :

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥٤٧,٧٤٧	-	ذرة صفراء
١٩٠,٦٨٧	-	قمح - خام وتقاوي
٥٩٢,١٠١	٣١٤,٤٧٣	تمور - تام
١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠	سماد بلدي
١,٢٦١,٨٣٢	١,٧٨٧,٨٣٧	مجمدات فرع الرياض
٧٣٨,٩٦٢	٢٢٢,٢١٢	برسيم
٥٦,٣٢٠	١٠٨,٢٢٠	زيت زيتون
١٣٨,٠٦٠	١٠٥,٠٦٤	ذرة جيزانية وصفراء - بالات
٩,٩١٦,٧١٩	٣,٩٢٨,٨٠٦	المجموع - قائمة أ

٧- مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي :

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٥٨٦,٢٨٩	٩,١٤٦,٤٨٨	قطع غيار
(٣,٠٩٩,٩٣١)	(٣,٠٩٩,٩٣١)	مخصص تقادم قطع غيار
٥,٤٨٦,٣٥٨	٦,٠٤٦,٥٥٧	قطع الغيار - صافي
٣,٧٨٧,٩٨٤	٣,٧١١,٧٤٢	مواد تعينة وتغليف
(١,٥٣٦,١٤٦)	(١,٤٢٦,٧١٦)	مخصص تقادم مواد تعينة وتغليف
٢,٢٥١,٨٣٨	٢,٢٨٥,٠٢٦	مواد تعينة وتغليف - صافي
٤,٩٦١,٢١٦	٥,٨١٣,٨٤٣	تمور خام
(٢٦٣,٠٩٤)	(٢٤٦,٤٤٦)	مخصص هبوط أسعار تمور
٤,٦٩٨,١٢٢	٥,٥٦٧,٣٩٧	تمور خام - صافي
١,٤٦٢,٣٥٠	٨٧٠,٠٨٨	تقاوي (البذور)
(١٠٨,٧٣٦)	(١٠٨,٧٣٦)	مخصص تقادم تقاوي (البذور)
١,٣٥٣,٦١٤	٧٦١,٣٥٢	التقاوي (البذور) - صافي
١,٢٧١,٥٧٧	١,١٦١,١٢٦	سماد
١,٢٩٥,٠٩٨	١,٤٩٤,٦٥٢	مبادات
١,٣٤٤,٨٣٤	١,٣٠١,٢٢٥	مواد أخرى
١٧,٧٠١,٤٤١	١٨,٦١٦,٣٣٥	المجموع - قائمة أ

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م

-٨- **تكليف محاصيل قائمة :**

٢٠١٢	٢٠١٣	يتالف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٢٣٩,٤٠٩	قمح
٨١,٢٨١	٨٢,٢٩٢	بستان الزيتون
٧١٤,٢٠٠	٥٣٨,٥١٣	بستان التحيل
١,٨٤٢,٠٤٢	١,٥٦٤,١٠٦	ذرة صفراء
-	١٠٠,٠٠٠	بصل
٤,١٩٨,٣٩٤	٧,٣٦٨,٤٧٣	برسيم
٩٥,١١٣	-	أعلاف راي جراس
٦,٩٣١,٠٣٠	١١,٨٩٢,٧٩٣	المجموع - قائمة أ

-٩- **ذمم مدينة أخرى :**

٢٠١٢	٢٠١٣	يتالف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٨٢٨,٢٦١	٢٧,٨٢٨,٢٦١	ذمة مجموعة البندırية - إيضاح (٩/ب)
٧,٢٧٢,٧٩٥	٤,٥٠٥,٥٧٧	دفعات مقدمة لموردين - صافي - إيضاح (٩/ج)
٣٥,١٠١,٠٥٦	٣٢,٣٣٢,٨٣٨	المجموع - قائمة أ

ب- يمثل هذا المبلغ دفعات من شركة القصيم الزراعية إلى مجموعة البندırية تتمثل مبالغ سدّت للاستحواذ على المجموعة وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين ولعدم اتفاق الشركتين لاحقاً اتفاق الطرفان بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٣م على فسخ العقد واعادة المبالغ التي سددت من طرف شركة القصيم الزراعية وإجمالي قيمتها ٢٩,٨٢٨,١٦٢ ريال سعودي ، وبناء على ذلك تم تسليم سندات لأمر لشركة القصيم الزراعية بنفس القيمة مجدولة على دفعات وتم سداد لأربعة دفعات فقط وعليه لجأت الشركة إلى القضاء للمطالبة بباقي المبالغ المستحقة عليهم وقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة ولم يتم حتى تاريخه إصدار الحكم النهائي فيها .

ج- دفعات مقدمة لموردين - صافي :

٢٠١٢	٢٠١٣	يتالف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٧٢,٧٩٥	٤,٧٠٥,٥٧٧	دفعات مقدمة لموردين
-	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك فيها
٧,٢٧٢,٧٩٥	٤,٥٠٥,٥٧٧	المجموع - إيضاح (٩/ج)

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٠- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤٦,٩٩٧	٧٤٦,٩٩٧	تأمينات مستردة
٤٢٠,٥٣٢	٦٨٢,٣٢٨	سلف وعهد موظفين
٧,٨٨٠	٤٤٤,٧٩٩	توزيعات أرباح استثمارات مستحقة
١٣٩,٥٩٠	٧٧,٨٩٨	أخرى
١,٣١٤,٩٩٩	١,٩٥٣,٠٢٢	المجموع - قائمة أ

١١- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

يتتألف هذا البند مما يلى :

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٢٣٨,٤٠٠	١,٢٢٨,٤٠٠	%٤١٩	شركة الوطنية لإنتاج البذور والخدمات الزراعية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	%٨,٣	الشركة المتحدة للأليان الطازجة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٦,٤٥	شركة تأصيل الدواجن (عروق)
١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠	%١,٤٨	جمعية البطين التعاونية الزراعية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%١,٢٤	شركة التسويق الزراعي
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	%٠,٧٥	شركة تطوير الصناعات السعودية
٧٨,١٣٠	٧٨,١٣٠	%١,٥٦	شركة الكيان للبتروكيماويات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%٣,٢٢	جمعية القمح التعاونية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%١٦,٦٧	المجموعة الزراعية السعودية (سوق)
٤,٩٠٧,٤٣٠	٤,٩٠٧,٤٣٠		اجمالي الإستثمارات
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)		مخصص هبوط في أسعار الأوراق المالية المتاحة
٤,٠٠٧,٤٣٠	٤,٠٠٧,٤٣٠		للبيع

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - قائمة أ

١٢- أراضي :

إن من ضمن الأراضي المشار إليها في قائمة المركز المالي أرض مشروع الشري والبالغ قيمتها المقدرة بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمنحة حكومية بموجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ١٩٥٣/١/٧٠٦ بتاريخ ١٤٠٥/٣/٢ هـ ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول على الصك الشرعي الخاص لها .

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٣- الأصول الثابتة - صافي :

إن تفاصيل التكالفة والإستهلاك المتراكم والأصول الثابتة - صافي على النحو التالي :

المجموع	العدد	البيوت	الآلات والمعدات	مباني وشائعات
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
الرصيد في ٢٠١٢/١/١				
٥٠٤,٨٦٤,٩٤٢	٢,١٦٤,٧٧	١٨٣,٦٦	٦٤٤,٤٨٢	٤٨,٧٤٢,٣٠١
١٠,٣٢٩,٦٣٧	١٤٦,٩٤٨	-	-	٥٧,٧٦٨,٢٨٠
٢,٨١٣,١٩٧	-	-	-	١١,٦٦٩,٧٠
٦٣٩,٧٣٨,٧٥٢	٢,٧١١,١٧٥	١٨٣,٦٦	٦٤٤,٤٨٢	٤٨,٧٤٢,٣٠١
الاستهلاك المتراكم				
٢٨٠,٥٣٩,٨٧٤	٢,٥٢١,٩٠١	١٨٠,٠٨٧	٦٣١,٣٢٢	١٠,٥٤٨,٣١٥
٢١,٧٤٩,٧٩٤	٨٧,٩٤٧	٧٩٧	٩٧٥	١,٢٦٩,١٥٣
٢٠٢,٢٦٩,٣١٨	٧,٣,٩,٨٨٨	١٨٠,٠٨٧	٦٣٢,٣٩٧	١٣,٨١١,١٩٨
الأصول ثابتة - صافي كما في ٢٠١٢ - فحصة أ				
٢١٧,٠٢٦,٦٣٨	٧,٣,٩,٨٨٨	٧٩٧	٦٣٢,٣٩٧	١٣,٨١١,١٩٨
٢٠٢,٢٦٩,٣١٨	٧,٣,٩,٨٨٨	١٨٠,٠٨٧	٦٣٢,٣٩٧	١٣,٨١١,١٩٨
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١				
٢٠٢,٢٦٩,٣١٨	٧,٣,٩,٨٨٨	٧٩٧	٦٣٢,٣٩٧	١٣,٨١١,١٩٨
الأصول ثابتة - صافي كما في ٢٠١٢ - فحصة أ				
٢٣٦,٣٣٣,٣٩٨	٧٨٧,١٧٦	٧٨٦	٦٣٢,٣٩٧	١٣,٨١١,١٩٨

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٤- مشاريع تحت التنفيذ :

١- يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٢٢,٢٧٥	٣,٣٨٦,٧٦٥	المباني والإشاءات
١٢,٩٧٩,٩٩٦	١٣,٧٢٣,٧٦٩	بساتين التخيل
<u>١٨,٧٠٢,٢٧١</u>	<u>١٧,١١٠,٥٣٤</u>	المجموع - إيضاح (١٤/ب) - قائمة أ

ب- وتمثل الحركة على هذا البند على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٦٣٤,٤٢٢	١٨,٧٠٢,٢٧١	رصيد بداية السنة
١١,١٥٨,١٧٢	٢,٢٤٤,٧٦٠	الإضافات
(٢٢,٠٩٠,٣٢٣)	(٣,٨١٦,٤٩٧)	المحول إلى أصول ثابتة
<u>١٨,٧٠٢,٢٧١</u>	<u>١٧,١١٠,٥٣٤</u>	مشاريع تحت التنفيذ - إيضاح (١٤/أ)

١٥- دائنون أسهم مباعة :

يمثل هذا المبلغ فائض بيع أسهم يخص مساهمين لم يتزموا 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 يقى المستدات المؤيدة لأحقيتها في التعويض وتفاصيل الحركة على هذا الحساب على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٧١٣,٥٤٩	٤٥,٣٣٢,٢٢٤	دائنون أسهم مباعة بدأها السنة
(٣٨١,٣٢٥)	(١٥٦,٥٣٦)	سداد خلال السنة
<u>٤٥,٣٣٢,٢٢٤</u>	<u>٤٥,١٧٥,٦٨٨</u>	دائنون أسهم مباعة نهاية السنة - قائمة أ

١٦- نعم دائنة :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٩٥٢,٧٤٩	١٧,٥٥٥,٩٥٧	الموردون
٦,٦٨٥,٠٨٣	٧,٥٣٩,٦٨٠	موردو خدمات وأخرى
<u>٢٢,٦٣٧,٨٣٢</u>	<u>٢٥,٠٩٥,٦٣٧</u>	المجموع - قائمة أ

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧- مصاريف مستحقة وأخرى :

١- يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مستحقة
١,٣٤٨,٩٢١	١,٦٧٦,٥٨٣	دائنونا اكتتاب
١,٣٦٩,٦٨٥	١,٣٦٧,٤٨٥	دفعات مقدمة من العملاء
١,٢٧٦,٦٩٨	٥٣٩,٧٠٩	نسم موظفين
١,٠٧٩,٩٢٦	٧٤٦,٩١٥	بدل حضور جلسات
٦١١,١٦٣	٣٩٠,٨٨٨	حسابات تحت التسوية - إيضاح (١٧/ب)
-	١٧٥,٩٧٧	المجموع - قائمة أ
٥,٦٧٦,٣٩٣	٤,٨٩٧,٥٥٧	

ب- يمثل هذا البند مبالغ خصم من الدفاتر والسجلات المحاسبية ولم تخصم في كشوف البنك من سنوات سابقة .

١٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٢,٣١٦,٦٣٥	٢,٣٨٤,٣٥٨	المحمل على المصاريف
١,٥٠٢,٤٥٩	٨٠٧,١٠٧	المدفوع خلال السنة
(٤٣٤,٧٣٦)	(٥١٤,٨٥٨)	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ
٣,٣٨٤,٣٥٨	٣,٦٧٦,٦٠٧	

١٩- رأس المال المدفوع :

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ممثلًا في ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

٢٠- تكالفة الإيرادات :

١- يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	مخزون بداية السنة
١٩,٩٥٧,٥٦١	٩,٩١٩,٧١٩	تكلفة زراعة قائمة - بداية السنة
٨,٧٨٧,٩٨٧	٦,٩٣١,٠٣٠	المستلزمات السلعية - إيضاح (٢٠/ب)
٤٠,٠٣٧,٣٧٦	٤٢,١٩٨,١٢٧	مخزون منتج للبيع
٦٨,٧٨٢,٩٢٤	٥٩,٠٤٥,٨٧٦	مخزون نهاية السنة
(٩,٩١٦,٧١٩)	(٣,٩٢٨,٨٠٦)	تكلفة المواد المباشرة
٥٨,٨٦٦,٢٠٥	٥٥,١١٧,٠٧٠	النفاذ الصناعية الغير مباشرة - إيضاح (٢٠/ج)
٢٧,٥٩١,٠٣٩	٢٩,٠١٧,٣٦٨	تكلف الإنتاج
٨٦,٤٥٧,٢٤٤	٨٤,١٣٤,٤٣٨	التحويلات - إيضاح (٢٠/د)
(٧,٩٩,٦٢٠)	(١٢,٧٥٢,٨٥١)	تكلفة الإيرادات - قائمة ب
٧٨,٥٤٧,٦١٤	٧١,٣٨١,٥٨٨	

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ب- المستلزمات السلعية :
٢٣,١٨٦,٤١٠	٢٧,٥٠٥,٠٧٠	مواد انتاج
١,١٢٧,٨٨٢	١,٥٦٠,٩٩٣	مستلزمات انتاج
١٤,٧٩٩,٢٢٣	١٢,١٦٢,٨٢٢	محروقات وقطع غيار
٥٦٦,٩١٥	٦٤٠,١٤٩	لوازم معيشة للعمال
٣٥٦,٩٤٦	٣٢٩,٠٨٢	كهرباء ومياه
٤٠,٠٣٧,٣٧٦	٤٢,١٩٨,١٢٧	المجموع - إيضاح (٤٠)
ريال سعودي	ريال سعودي	ج- التكاليف الصناعية الغير مباشرة :
٧,٧٨٥,٧٦٤	٥,٩٤٣,٧٥٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٨,٠٢٣	٢٠٧,٢٨٩	نقل وشحن
١,٠٨٨,٦٣٤	١,٣٦٦,٩٢٨	إيجار معدات ومستودعات
٤٩,٤٤٥	٩٨,٠٢٧	تأمين الآلات ومعدات
٣٧١,٢٣٠	٥٨٦,٧٥١	تجديد إقامات
١٦,٥٩٤,٧٠٨	١٩,٨٩٣,٩٧٦	استهلاك أصول ثابتة
٣٠,٢٢٦	٤١,٣٧٩	بريد وهاتف
١,٠٥٢,١٩١	٦٧٠,٢٨٨	صيانة
٥٤٠,٨١٨	٢٠٨,٩٧٦	أخرى
٢٧,٥٩١,٠٣٩	٢٩,٠١٧,٣٦٨	المجموع - إيضاح (٤٠)
ريال سعودي	ريال سعودي	د- التحويلات :
يمثل هذا البند تحويلات إلى تكاليف محاصيل قائمة - إيضاح (٨) ، وبسانين النخيل المدرجة ضمن مشاريع تحت التنفيذ إيضاح (١٤).		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢١- مصاريف بيع وتوزيع :
يتألف هذا البند مما يلي :		
ريال سعودي	ريال سعودي	الرواتب والأجور وملحقاتها
٤٤٩,٤٢٥	٤٠٧,٩٩٢	استهلاك أصول ثابتة
١٢٤,٨٠٧	٩٢,٧٦٢	نقل وتغليف
١٤٥,٩٢٥	٥,٦٨٢	دعاية وإعلان
٥٢,٠٣٢	١٨,٦٥٢	أخرى
٤١٩,٤١٤	٦٧,٣١٨	المجموع - قائمة ب
١,١٩١,٦٠٣	٥٩٢,٤٠٧	

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٢- مصاريف إدارية وعمومية :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٧٥٣,٦٠٥	٧,٦١٢,٨٠٦	الرواتب والأجور
٣,٤٢٣,٠٠٤	١,٧٦٣,٠٥٦	استهلاك أصول ثابتة
١,٩٢٩,٤٠٠	٥٧١,١٩٠	مخصص ديون مشكوك فيها
٢,٣٩٨,٥٤٥	٥٨,٠٦٨	مخصص هبوط أسعار المخزون
٢٣٦,٦٠٨	٢٢٣,٢٠٦	صيانة وإصلاح
١٩٠,٠٨٠	١٧٤,٣٢٥	بدل حضور جلسات
١,٤٠٣,٧٢١	٧٩٤,٨٣٢	أتعاب مهنية واستشارات
٢٩,٣٦٢	٣٥,٧٠٠	دعاية وإعلان
٢٠٥,١٨٨	١٢٤,٦٥٤	ضيافة ولوازم معيشة
٢٥,٠٣٠	٦,٧٨٢	كهرباء ومياه
٣٢,٦٤٩	٢٩,٩٠٤	أتوسات كتابية
٢,٦٠٠	١٠,٩٥٥	إيجارات
٦٨,١٦٧	٤٧,٤١٦	بريد وهاتف
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	اشتراكاًت معارض
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	عمولات
٧١,٤٢٥	٧٩,٨٠٦	تأمين آليات ومعدات
٤٢,٦٥٥	٧٧,٣٥٠	تجديد إقامات
٨٠,٤٣٠	٢٨,٦٣٥	مصاريف حكومية
١٥٣,٣٢٣	٢٠٨,٨٣٤	حراسة
١٠٠,٥٠٠	٤٠,٩٨٦	غرامات
٢٢٢,٨٠٥	١٠٦,٩٠٤	أخرى
١٩,٨٨٣,١٠٧	١٢,٠٤٠,٢١٠	المجموع - قائمة ب

٢٣- إيرادات متعددة - صافي :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٧٤٤,٥٤٨	٥٧٢,١٢٣	إيراد استثمار في أوراق مالية
١,٣٦٢,٥٢٠	١,٣٤٦,٦٠٦	إيراد توزيعات أرباح شركات مستثمر فيها
٣١٥,١٢٢	٦٢٧,٩٩٥	إيرادات أخرى
(١,١٥٩,٢٢١)	-	تسوييات سنوات سابقة
٢٣,٢٦٢,٩٦٩	٢,٥٥٦,٧٢٤	المجموع - قائمة ب

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م

٤- مخصص الزكاة التقديرية :

أ - إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م على النحو التالي :
يتتألف هذا البند مما يلي :

ريل سعودي	رأس المال المدفوع
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	منع حكومية
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٥,٩٣١,٣٥٩	دائنون أسهم مباعة
٤٥,١٧٥,٦٨٨	دائنون اكتتاب
١,٣٦٧,٤٨٥	مخصصات بداية السنة بعد طرح المدفوع
١٧,٧٥٠,٧٤٦	صافي (خسارة) السنة المعدلة - إيضاح (٤/ب)
<u>(١٠٠,٩٠,١٣٢)</u>	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
٦١٨,١٣٥,١٤٥	صافي القيمة الدفترية المعدلة للأصول الثابتة
<u>(٢١٧,٠٢٨,٦٢٨)</u>	تكاليف محاصيل زراعية قائمة
(١١,٨٩٢,٧٩٣)	قطع غيار ومواد التعبئة
(١٢,٠٧٠,٣٠٥)	مستودع أصول ثابتة
(٣٢٢,٠١٢)	حسابات متراكمة
(٢٠٠,٦٩٩,٢١٧)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٤,٩٠٧,٤٣١)	أراضي
(١٢١,٥٧٩,١٦٨)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(١٧,١١٠,٥٣٤)</u>	وعاء الزكاة
٢٢,٥٢٤,٠٤٧	مخصص الزكاة بمعدل ٢٠,٥ % من صافي الوعاء - قائمة بـ
<u>٨١٣,١٠١</u>	صافي (خسارة) السنة المعدلة -

ب - صافي (خسارة) السنة المعدلة :

يتتألف هذا البند مما يلي :

ريل سعودي	صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة - قائمة بـ
(١١,٤٦٨,٤٣٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمول على المصروفات
٨٠٧,١٠٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٧١,١٩٠	صافي (خسارة) السنة المعدلة - إيضاح (٤/ب)
<u>(١٠٠,٩٠,١٣٢)</u>	ج - تظهر الأصول الثابتة في الإيضاح أعلاه بعد تعديلها حسب المادة (١٧) من أحكام نظام ضريبة الدخل والتطورات الزكوية رقم م/١ وتاريخ ١٤٢٥/١/١٥هـ لاحتساب الزكاة وفق متطلبات النظام.

د - الموقف الزكوي :

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للسنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٠٦م . حيث تقوم الشركة بتسديد التزامها مع مصلحة الزكاة والدخل وفق جدول تسديد بمعدل ١,٥٠٠,٠٠٠ ريل سعودي سنويًا يتضمن التزام على الشركة بتاريخ اعداد القوائم المالية ٩,٠٨٩,٠٠٥ ريل سعودي .
- آخر شهادة حصلت عليها الشركة هي شهادة زكاة مقيدة وهي للسنة المنتهية في ٣٠/١٢/٢٠٠٨م .

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٤٥- قضايا ومطالبات :

تلخص القضايا المطالبات القائمة والمرفوعة ضد الشركة على النحو التالي :

١- أحد العملاء ضد شركة القصيم الزراعية .
حيث يطلب أحد العملاء مبلغ ٧٨٦,٧٨١ ريال سعودي كتعويض عن شحنة تمور وبيع تمور تالفة.

٢- أحد العملاء ضد شركة القصيم الزراعية :
حيث يطلب أحد العملاء مبلغ غير محدد كتعويض عن التمور الذي اشتراه من شركة القصيم الزراعية ووجد بها (غير) ، وترك تحديد قيمة التعويض للقاضي وفق رؤيته .

٣- أحد العملاء ضد شركة القصيم الزراعية :
حيث تطلب أحد العملاء تعويض بمبلغ ٢,٦٦٠,٥٧٧ ريال سعودي عن انخفاض نسبة الفقس والكسر في البيض الذي اشتراه من شركة القصيم ومبلاع ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كاسترداد قيمة تأمين مودعة لدى الشركة .

٤- أحد الموردين ضد شركة القصيم الزراعية . حيث يطلب أحد الموردين من شركة القصيم الزراعية مبلغ ٣٥٧,٤٨٤ ريال سعودي ومنذ عام ١٩٩١ م قيمة مستحقات أسمدة للفترة من (١٠/١٠/١٩٩٠ - ٣١/٣/١٩٩١ م) .

٥- أحد الموظفين ضد شركة القصيم الزراعية :
صدر حكم لصالح شركة القصيم الزراعية ولكن الموظف استأنف الحكم ويطلب تعويض عن فسخ عقد العمل وعمولات بيعه بمبلغ يفوق الثلاثة ملايين ريال سعودي عن فسخ العقد وعمولات مبيعات.

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٦- التقارير القطاعية :

أ- يتالف هذا البند مما يلي :

القطاع الزراعي						
الإجمالي	مصنع الآلات	مصنع التمور	مشروع الدواجن	مشروع الجوف	مشروع شري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة
٧٩,١٥٩,٣٢٤	١,٠٨٤,٩٤٠	١١,٤٨٧,٩٩٨	٢,٤٧٣,٩١٢	١٠,٢٧٢,٦٦٢	٥٣,٨٣٩,٨٢٢	الموجودات لغير المتداولة
٣٥٩,٧٢٥,٧٧١	٢,١٤٧,٨٧١	٨,١٣٧,٥٥٦	٨٣,٨٠٨,٠٣٥	٥٩,٤٥٥,٩٠٣	٢٠٦,١٧٦,٩٦	إجمالي الموجودات
٤٣٨,٨٨٥,١٠٥	٣,٢٢٢,٨١١	١٩,٦٢٥,٥٥٤	٨٦,٢٨١,٩٤٧	٦٩,٧٢٨,٥٦٥	٢٦٠,٠١٦,٧٢٨	المطلوبات المتداولة
٩٠,١٨٩,٢٤٦	٣٢٤,٠٤١	٧,٥٨٧,٥٧٩	٢,٩٥٤,٧٨٥	٨٧٤,٣٣٧	٧٨,٤٣٨,٥٠٤	المطلوبات لغير المتداولة
٣,٦٧٦,٦٠٧	٦,٤٨٨	٥٠١,٢٩٥	-	٤٥٨,٣٧١	٢,٧١٠,٤٥٣	إجمالي المطلوبات
٩٣,٨٦٥,٨٥٢	٣٤٠,٥٢٩	٨,٠٨٨,٨٧٤	٤,٩٥٤,٧٨٥	١,٣٣٢,٧٠٨	٨١,١٤٨,٩٥٧	الإيرادات
٦٩,٩٨٩,٠٥١	-	٩,٧٧١,٨٧١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٧٠,١٨٠	٣٧,٦٤٧,٠٠٠	تكليف الإيرادات
(٧١,٣٨١,٥٨٨)	-	(٨,٩٠٧,٢٢٧)	(٦,٥٩٠,٥٥٠)	(١٥,٩٢٩,١٧٩)	(٣٩,٩٥٤,٦٣٢)	مصاريف إدارية وتسويقة
(١٢,٦٣٢,٦١٧)	(٧٩٢,٦٥٣)	(٧٦١,٣٦٣)	(١٢٩,٢٥٨)	(٧٤٢,٩١١)	(١٠,٢٠٦,٤٣٢)	ب- قامت الشركة بتغيير مشروع الدواجن لمؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (دواجن وطنية) لمدة (١٥) سنة بعد تأثير موعد في ٢٢ رمضان ١٤٣٢هـ الموافق ٢٠١١/٨/٢٢ مقابل إيجار سنوي مقداره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
						ج- نشير إلى أن مصنع الآلات متوقف من سنة ٢٠٠٩م ، ترى الإدارة أنه لا يوجد انخفاض في قيمة موجوداته .

**شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريده - المملوكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م**

٢٧ - (خسارة) السهم :

يتم احتساب (خسارة) السهم من صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية ومن صافي (الخسارة) على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة والبالغة ٥٠٠٠،٠٠٠ سهم.

٢٨ - إدارة المخاطر والأدوات المالية :

أ- مخاطر الإنتمان :

تتمثل مخاطر الإنتمان في عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته بشأن أداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.

تقوم إدارة الشركة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الإنتمان والتي تتضمن تقييم الملائمة الإنتمانية للعملاء.

ب- مخاطر أسعار الفائدة :

تشمل مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر أسعار الفائدة بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة.

ج- مخاطر العملات :

تشمل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

د- مخاطر السيولة :

تشمل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بخصوصها ، تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس منتظم وتقوم الإدارة بالتأكد من وجود أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوءها.

هـ- القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لأصول وخصوص الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٩ - عام :

أ- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للتتمشى مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .

ب- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .