

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة لتصميم الزراعية

بريدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة شركة لتصميم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كحد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤م ، وقائمة للدخل وقائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وأن القوائم المالية المرحلية الموجزة هي من مسنولية الشركة .

وكان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص للتقارير 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 لقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لن نبدي 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 : ١٤٢٥/٧/٩هـ

الموافق : ٢٥/٨/٢٥م

المكاتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٧٦	١١٤١١	٨٦٢٥٥
جدة	٦٥١٦٥٩٠ / ٦٥٣٣٨٥٣	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام *	٨٣٣٦٤٩٣ / ٨٣٣٠٩٤٧	٨٣٣٦٤٩٣	١١٢٢	٣١٤٣١	

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الاولي حتماً ٢٠٠٤/٦/٣٠ (غير مراجعته)

٢٠٠٤/٦/٣٠ م	الموجودات المتداولة
١١٣,٥٧٠,٣١	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣,٤٧٣,٤٩٢,١٤	صافي المدينين
٢,٢٨٦,٦٢٦,٥٠	المدينون - صوامع الغلال
٧,٧١٩,٥٣٢,٠٠	تكلفة زراعة قائمة
١٥٧,٧٦٤,٥٠	الإعتمادات المستندية
٥٢٤,٣٥٢,٠٠	المخزون السلعي
١٠,٣٤٣,٣٨٨,٧٩	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٣,٥٨٧,٤٣٤,٩٥	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٨,٢٠٦,١٦١,١٩	مجموع الموجودات المتداولة
	المطلوبات المتداولة
١٤,٠٧١,٥٦٩,٩٠	اقساط قروض مستحقة
٧١,٥٠٢,١٣	البنوك الدائنة
١٤,١٢٥,٨٨٧,٠٢	الدائنون
٩,١٦٦,٠٤٢,٤٠	أرباح غير موزعة وفائض الاكتتاب
١,٣١٧,٠٥١,٦٤	المصاريف المستحقة
٨,٩٨٣,٦١٢,٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٣٢٦,٦٦٨,٩٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٨,٠٦٢,٣٣٣,٩٩	مجموع المطلوبات المتداولة
(١٩,٨٥٦,١٧٢,٨٠)	صافي رأس المال العامل
٤,٦٨٤,٨٧٥,٠٠	الاستثمارات
٢١,٢٤٥,١٥٣,٦٠	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٧٠,٩٦١,٠٠	مصروفات ايرادية مؤجلة
١٣٠,٥٣٩,٨٢٧,٥٥	صافي الموجودات الثابتة
(١,٠٤١,٥٠٠,٠٠)	قروض طويلة الأجل
(٨٢٥,١١٦,٩٨)	مكافأة ترك الخدمة
١٣٦,٢١٨,٠٢٧,٣٧	
	حقوق المساهمين
٢٤٥,٨٥١,١٧٥,٠٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال إضافي (هبات)
١١٥,٥٧٥,٠٠	أرباح (خسائر) غير محققة
(١٦٨,١٧٥,٨٨٩,٥٤)	الخسائر المبقة أول الفترة
٤٢٧,١٦٦,٩١	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية
١٣٦,٢١٨,٠٢٧,٣٧	

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٤/٦/٣٠ م	الدبل
٢٠,٩٤٧,٦١١,٤٣	المبيعات
(١٩,٦٦٦,٣٤٨,٦٠)	تكاليف الإنتاج الأولية
<u>١,٢٨١,٢٦٢,٨٣</u>	مجمول الربح
	مصروفات الأعمال الرئيسية
٦١٨٧١٥,١١	المصروفات الإدارية والعمومية
١٣٩,٠٣٧,٨٢	المصروفات التسويقية
١٣٤,٠٩٨٧,١٥	الاستهلاكات
<u>٢,٠٩٨,٧٤٠,٠٨</u>	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
(٨١٧,٤٧٧,٢٥)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
(٤٠,٧٠٨,٧٢)	مصروفات سنوات سابقة
١,٠٦٨,٦٤٢,٥٠	الإيرادات المتنوعة
٢١٦,٧١٠,٣٨	الأرباح الرأسمالية
<u>٤٢٧,١٦٦,٩١</u>	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة تكاليف الإنتاج الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠ م (غير مراجعة)

هــريـال	البيـان
٥٧٨,٩١٥,٤٠	المواد المباشرة
١٢,٦٤٣,١٢٥,٠٠	بضاعة أول المدة
١٢,٢٥٠,٣٢٠,٨٧	تكلفة زراعة قائمة
٢٥,٤٧٢,٣٦١,٢٧	المستلزمات السلعية
(٥٢٤,٣٥٢,٠٠)	المواد المتاحة للإستخدام
(٨,٩٠٣,٤٥١,٠٠)	بضاعة آخر المدة
١٦,٠٤٤,٥٥٨,٢٧	التحويلات
٢,٢٩٣,٤٤٨,٧٢	المواد المستخدمة
١,٣٢٨,٣٤١,٦١	الأجور المباشرة
١٩,٦٦٦,٣٤٨,٦٠	الرواتب والأجور
	التكاليف الصناعية الغير مباشرة
	التكاليف الصناعية الغير مباشرة
	تكاليف الإنتاج الأولية

- ٥ -

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٤م (غير مراجعة)

٢٠٠٤/٦/٣٠	
<u>ريال</u>	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢٧,١٦٧	صافي الدخل
١,٣٤٠,٩٨٧	الاستهلاكات
<u>١,٧٦٨,١٥٤</u>	صافي الدخل بعد التسويات
	التغيرات في الموجودات
٥٦٦,٦١٢	(الزيادة) النقص في المدينين
١,٤٥١,٨٢٨	(الزيادة) النقص في المخزون
٥,٥٩٦,٦٠٢	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
١,١٥٣,١٧٠	الزيادة (النقص) في الدائنين
<u>(١٠,٨١٠,٤٠٤)</u>	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(٢٧٤,٠٣٨)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٢,٦٣٥)	استثمارات
(٢,٣٦٣,١١٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٠٢,٠٠٩)	مصرفات إيرادية مؤجلة
١,٧٤٠,٠٨٩	شراء أصول ثابتة
<u>(١,٣٦٧,٦٧١)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
٧١,٥٠٢	البنوك الدائنة والقروض طويلة الاجل
٢٢٦,٣٠٠	رأس المال
١٤٢,٦٣٥	أرباح (خسائر) غير محققة
<u>٤٤٠,٤٣٨</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
<u>(١,٢٠١,٢٧٢)</u>	صافي التغيرات النقدية
١,٣١٤,٨٤٢	النقدية أول المدة
<u>١١٣,٥٧٠</u>	النقدية آخر المدة

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠م

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 وإستيراد 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 ٢٠٠٤/١/١م وحتى ٢٠٠٤/٦/٣٠م. 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 %	آليات زراعية	٧,٥-١٠ %
الألات والمعدات	٧,٥-٢٥ %	ثروة نباتية	٢٠ %
السيارات	٢٥ %	بيوت محمية	١٠ %
شبكة الري	٢,٥-٢٠ %	العدد والأدوات	٢٠ %
الأثاث والمفروشات	٢,٥-٢٥ %		

٣/٢ المخزون السلعي :

يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد 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 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.