

شركة القصيم الزراعية
"شركة مساهمة سعودية"
بريدة * المملكة العربية السعودية

شركة القصيم الزراعية
"شركة مساهمة سعودية"
بريدة * المملكة العربية السعودية
الفوائد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٥م

فهرس

* تقرير مراقبى الحسابات.

* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .
- ب - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/٠١/١ م حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م .
- ج - قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .
- د - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م :

- أولاً : معلومات عن الشركة من رقم (٩) حتى رقم (١) .
- ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (١٠) حتى رقم (١٢) .
- ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (٤٤) حتى رقم (١٣) .

SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBYEL CO.)
(REG.2)

I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH
L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982



المحاسبون السعوديون

(ابراهيم السبيل وشركاه)

سجل .٢

ابراهيم السبيل - محمد الدامغ
ت (٧٦) عام ١٤٠٢ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠١ هـ

Chartered Accountants

تقرير مراقبة الحسابات

محاسبون قانونيون

المخترقين

السادة * جمعية المساهمين

شركة القصيم الزراعية (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ، ،

راجعنا قائمة المركز المالي لشركة القصيم الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، وكذلك قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٤) المعترضة جزءاً من القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنظام الشركات ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة التي شملت فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثقة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) إلى رقم (٤) ككل :

- أ - تُظهر بعد المركز المالي لشركة القصيم الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية وفقاً لأهداف ومقاييس المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام ، والمعايير المحاسبية والآراء والمعايير المهنية الأخرى .
- ب- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية .

ونود أن نلفت الانتباه للآتي :

- ١- لدى الشركة مبلغ مدورة منذ سنوات تمثل في قيمة دفعات على حساب استثمار للاستحواذ على إحدى الشركات وردت ضمن ذمم وأرصدة مدينة أخرى بإيضاح رقم (١٩) بـ (ب) بمبلغ ٢٧,٨٢٨,٢٦١ ريال ، وقد لجأت الشركة للقضاء لتحصيل الذمة ، وتري إدارة الشركة أن المبلغ من حقها وقابل للتحصيل .
- ٢- حققت الشركة صافي دخل لسنة ٢٠١٥ م بمبلغ ١,٠١٥,٢٨٦ ريال وقد بلغت الخسائر المتراكمة في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٧,٠٠٥,٩٤٤ ريال ، وتعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالتزاماتها وتعطية خسائرها من خلال قيامها بعملياتها الاعتبادية وجهودها في تأمين التمويل اللازم .

المحاسبون السعوديون

محمد عبدالعزيز الدامغ
ترخيص رقم ٩٥



التاريخ : ١٤٣٧/٥/١٦
الموافق : ٢٠١٦/٠٢/٢٥

Main Office Riyadh	P.O.Box 6941	Tel. 4641922	Fax 4620474	fax: ٤٦٢٠٤٧٤	٦٩٤١ ت: ٤٦١٩٢٢	٦٩٤١ ص.ب:	٤٦٢٠٤٧٤
Jeddah Branch	P.O.Box 5401	Tel. 6520354	Fax 6523854	fax: ٦٥٢٣٨٥٤	٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤	٥٤٠١ ص.ب:	٦٥٢٣٨٥٤
Onaizah Branch	P.O.Box 97	Tel. 3645985	Fax 3644730	fax: ٣٦٤٤٧٣٠	٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥	٩٧ ص.ب:	٣٦٤٤٧٣٠
Hail Branch	P.O.Box 1565	Tel. 5334967	Fax 5338343	fax: ٥٣٣٨٣٤٣	١٥٦٥ ت: ٥٣٣٩٦٧	١٥٦٥ ص.ب:	٥٣٣٨٣٤٣
Website	: www.saudi-accountants.com			الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com			
E-mail	: info@saudi-accountants.com			البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com			
	C.C. No. 17253			رقم الغرفة التجارية : 17253			

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ م

بيان (أ)

الدائنون	بيان اوضاح	م	٢٠١٤/١٢/٣١	م	٢٠١٥/١٢/٣١	ريال سعودي
الأصول						
<u>الأصول المتداولة</u>						
النقد والنقد المماثل	(١٣)	١,٢٤٨,٧٧٤	٢٥,٨٧٦,٥١٦			
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	(١٤)	٣٨٦,٠٥٩	٦٢٥,٥٦٤			
ذمم مدينة - صافي	(١٥)	٤,٦٩٠,٤٠١	٥,٩٦٣,٢٤٠			
مخزون	(١٦)	٣,٤٠٦,٢٤٤	٩,٠١٥,٢٩٨			
مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي	(١٧)	١٢,٢٠٤,٥٧٧	١٧,٠٤٦,٩٥٩			
تكليف محاصيل قائمة	(١٨)	٧,٨٤٧,٢٨١	٦,٢٠٥,٨٦١			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى - صافي	(١٩)	١٤٧,٩٢٦,٠٥٤	٣١,٦٨٤,٨١٠			
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٧,٧٠٩,٣٤٠	٩٦,٤١٨,٢٤٨			
<u>الأصول غير المتداولة</u>						
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - صافي	(٢٠)	٥,٥٠٧,٤٣٠	٥,٥٠٧,٤٣٠			
الأصول الثابتة - صافي	(٢١)	٢٢٢,٥٩٨,٩٣١	٢٩٢,٥٠١,٧٩٠			
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٢)	١٤,٩٦٥,٠٥٨	١٨,٤٠١,٥٧٥			
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٤٣,٠٧١,٤١٩	٣١٦,٤١٠,٧٩٥			
إجمالي الأصول		٤٢٠,٧٨٠,٧٥٩	٤١٢,٨٢٩,٠٤٣			
<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>						
الخصوم المتداولة						
ذمم دائنة	(٢٣)	٢١,١٥٩,٣٤٥	١٦,١٠٥,٣٧٨			
دائنون لأسمهم مباعة	(٢٤)	٤٥,٥٧٥,٢٥٣	٤٥,٧٩٢,٦٨٤			
توزيعات أرباح مستحقة	(٢٥)	٥,٩٧٠,٦٥١	٥,٩٧٥,٧٢٦			
مخصص الركوة الشرعية	(٢٦)	٨,٦٩٦,٠٥١	٦,٤٧٤,٤٥٩			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(٢٧)	٤,٨٩٧,٩٦٣	٥,٠١٤,١١٢			
إجمالي الخصوم المتداولة		٨٦,٢٩٩,٢٦٣	٧٩,٣٦٢,٣٥٩			
الخصوم غير المتداولة						
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٨)	٣,٤٨٧,٤٤٠	٣,٤٨٧,٩١٤			
مجموع الخصوم		٨٩,٧٨٦,٧٠٣	٨٢,٨٥٠,٢٧٣			
<u>حقوق المساهمين</u>						
رأس المال المدفوع	(٢٩)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠			
منحة حكومية	(٣٠)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠			
(خسائر) متراءكة		(٢٢٧,٠٠٥,٩٤٤)	(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)			
صافي حقوق المساهمين (قائمة د)		٣٣٠,٩٩٤,٠٥٦	٣٢٩,٩٧٨,٧٧٠			
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		٤٢٠,٧٨٠,٧٥٩	٤١٢,٨٢٩,٠٤٣			

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبد الله بن إبراهيم التمهوس
الرئيس التنفيذي

AS:Balance:1437-52-2016



قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

بيان (ب)

البيان	إيضاح	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات		٤٦,٥٤٣,٤٨٥	٥٣,٢١٤,٦٧١
تكلفة الإيرادات		(٤٧,٨٢٧,٤٤١)	(٥٤,٦٠١,٧٤٦)
إجمالي (الخسارة)		(١,٢٨٣,٩٥٦)	(١,٣٨٧,٠٧٥)

مصاريف الأعمال الرئيسية :

مصاريفات بيع وتوزيع	(١,٣٥٦,٩٥٥)	(٣٢)	(١,٠١٧,٦٤٤)
مصاريفات إدارية وعمومية	(٧,٧٥٦,٣٦٤)	(٣٣)	(٨,٠٦٦,٤٩٤)
مخصصات مكونة	(١,١٦٤,٠٢٤)	(٣٤)	(٤,٦٨٤,٦٩٣)
صافي (الخسارة)/الدخل من الأعمال الرئيسية	(١١,٥٦١,٢٩٩)		(١٥,١٥٥,٩٠٦)

نتائج الأعمال الأخرى :

يخصم : إيرادات أخرى	١٥,٠٣٧,٦٨٢	(٣٥)	٤,٠١١,٥٥١
يضاف : مصاريفات أخرى	(٢٣٩,٥٠٥)	(٣٦)	(٢,٥٨٦,٠٤٠)
صافي دخل/(خسارة) السنة قبل الزكاة	٣,٢٣٦,٨٧٨		(١٣,٧٣٠,٣٩٥)
الزكاة الشرعية	(٢,٢٢١,٥٩٢)	(٣٧)	(١,٣١٠,٠٨٧)
صافي دخل/(خسارة) السنة — قائمة د	١,٠١٥,٢٨٦		(١٥,٠٤٠,٤٨٢)
ربحية/(خسارة) السهم من صافي الدخل/(خسارة) من الأعمال	(٠,٢٣)	(٣٨)	(٠,٣٠)
ربحية/(خسارة) السهم من صافي دخل/(خسارة) السنة	٠,٠٢	(٣٨)	(٠,٣٠)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (٤٤) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



عبد الله بن إبراهيم المدهوس
الرئيس التنفيذي
AS.Balance:1437-993-2016

أحمد الشوريجي
المدير المالي

حسن أحمد على
المراجعة الداخلية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

بيان (ج)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥,٠٤٠,٤٨٢)	١,٠١٥,٢٨٦		صافي دخل/(خسارة) السنة
٢١,١٥٩,٠٠٢	١٩,٤٦٩,٦٠٨		التعديلات للبنود غير النقدية
٧٩٣,٤١٩	٥٥٦,٦٦٥		استهلاك الأصول الثابتة
١,٣١٠,٠٨٧	٢,٢٢١,٥٩٢		مكافأة نهاية الخدمة المحمل على المصارييف
١٩٨,٩٠١	(١٣,٨٠١,٦٢٦)		مخصص الزكاة الشرعية
٢٦٩,٧٢٨	٢٣٩,٥٠٥		(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة
٨٣,٣٤٣	-		(أرباح) / خسائر محققة من بيع استثمارات
			<u>النفقات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩٤٢,٨٣٢	١,٢٧٢,٨٣٩		ذمم مدينة - صافي مخزون
(٥,٠٨٦,٤٩٢)	٥,٦٠٩,٠٥٤		مستودع مواد مساعدة وقطع غيار - صافي تكاليف محاصيل قائمة
١,٥٦٩,٣٧٦	٤,٨٤٢,٣٨٢		ذمم وأرصدة مدينة أخرى - صافي ذمم دائنة
٥,٦٨٦,٩٣٢	(١,٦٤١,٤٢٠)		دائعو أسهم مباعة
٢,٦٠٢,٠٦٠	(١١٦,٢٤١,٢٤٤)		توزيعات أرباح مستحقة
(٨,٩٩٠,٢٥٩)	٥,٠٥٣,٩٦٧		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٦١٦,٩٩٦	(٢١٧,٤٣١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
٤٤,٣٦٧	(٥,٠٧٥)		زكاة مدفوعة
١١٦,٥٥٥	(١١٦,١٤٩)		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩٨٢,١١٢)	(٥٥٧,١٣٩)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٩٢٤,٦٣٣)	-		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
	(٩٢,٢٩٩,١٨٦)		إضافات الأصول الثابتة
	-		نتائج استبعادات الأصول الثابتة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-		مشاريع تحت التنفيذ
(٥,٢١٨,٩٣٧)	(٧,٧٧٠,٧٥٩)		المتحصلات من بيع استثمارات
٢٩,٩٦٧,٠٥٠	٧٢,٠٠٥,٦٣٦		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٩١,٠٤١)	٣,٤٣٦,٥١٧		<u>النفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٧٠١,٦٥٧	-		صافي الزيادة في النقد والذمم المماثل
٢٢,٦٥٨,٧٢٩	٦٧,٦٧١,٣٩٤		النقد والنقد المماثل في بداية السنة
	-		النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
٢٤,٠٢٨,٣٤٩	(٢٤,٦٢٧,٧٩٢)		
١,٨٤٨,١٦٧	٢٥,٨٧٦,٥١٦		
٢٥,٨٧٦,٥١٦	١,٢٤٨,٧٢٤		

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبد الله بن إبراهيم الشهري
الرئيس المالي
AS Balance:1433



حسن أحمد علي
المراجعة الداخلية

٦-٨

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م

بيان (د)

عام ٢٠١٤م :

المجموع	(خسائر) متراكمة	منح حكومية	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٥,٠١٩,٢٥٢	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)	٥٨,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٤/١/١م
(١٥,٠٤٠,٤٨٢)	(١٥,٠٤٠,٤٨٢)	-	-	صافي (خسارة) السنة ٢٠١٤م - قائمة ب
<u>٣٢٩,٩٧٨,٧٧٠</u>	<u>(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠</u>	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م - قائمة أ

عام ٢٠١٥م :

المجموع	(خسائر) متراكمة	منح حكومية	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٩,٩٧٨,٧٧٠	(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)	٥٨,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٥/١/١م
١,٠١٥,٢٨٦	١,٠١٥,٢٨٦	-	-	صافي دخل سنة ٢٠١٥م - قائمة ب
<u>٣٣٠,٩٩٤,٠٥٦</u>	<u>(٢٢٧,٠٠٥,٩٤٤)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠</u>	صافي حقوق المساهمين كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م - قائمة أ

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبد الله بن إبراهيم المهووس
الرئيس التنفيذي

AS:balance:1137-521-2016

أحمد الشوربيجي
المدير المالي

- ٧ -



حسن أحمد على
مراجعة الداخلية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠١٥

أولاً : معلومات عن الشركة :

- (١) الاسـم : شركة القصيم الزراعية .
- (٢) الصـفة القانونـية : شركة مساهمة سعودية .
- (٣) المـركـز الرئـيـسي : بـريدـة * المـملـكة العـرـبـيـة السـعـودـيـة .
- (٤) السـجـل التجـارـي : رقم ١٤٠٦/١١٣١٠٠٦٤٤٣ وـتـارـيخ ١٤٠٦/١٠ .
- (٥) النـشـاط : الإـسـتـثـمـار فـي الـمـجـال الزـرـاعـي بـنـوـعـيـه الـبـاتـيـ وـالـحـيـوـانـي وـتـصـنـيـع الـمـنـتـجـاتـ الزـرـاعـيـة وـإـسـتـيرـاد الـبـذـورـ .
- (٦) سـجـلات الفـروع : أـ سـجـل تـجـارـي فـرعـي رقم ١٤١٢/٢٢ وـتـارـيخ ١٤٣١٠١٠٢٨٧ .
مـصـنـع تـمـور السـعـودـيـة الصـادـرـ من مـدـيـنـة بـريـدـة لـمـارـسـة نـشـاطـه فـي تـبـيـئـة التـمـورـ بمـوجـب التـرـخـيـص الصـنـاعـي رقم ١٤٠٥/٢٥ وـتـارـيخ ٧٨ .
- بـ سـجـل تـجـارـي فـرعـي رقم ١٤١٤/٧/١٦ وـتـارـيخ ١٤٣١٠١٢٢٠٦ .
مـصـنـع الـبـانـ القـصـيمـ الصـادـرـ من مـدـيـنـة بـريـدـة لـمـارـسـة نـشـاطـ نـتـاجـ الـبـانـ وـمـسـقـاتـها بمـوجـب التـرـخـيـص الصـنـاعـي رقم ١٤٠٥/٢٩ وـتـارـيخ ١٧٤ .
- (٧) رـأـسـ الـمـال : ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ رـيـالـ سـعـودـيـ (ـخـمـسـمـائـةـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ) مـقـسـمـ إـلـيـ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سـهـمـ بـقـيـمـةـ إـسـمـيـةـ لـكـلـ سـهـمـ ١٠ رـيـالـ سـعـودـيـ .
- (٨) السـنـةـ المـالـيـةـ : تـبـدـأـ السـنـةـ المـالـيـةـ فـيـ الـأـوـلـ مـنـ يـاـنـيـرـ وـتـنـتـهـيـ بـنـهـاـيـةـ شـهـرـ دـيـسـمـبرـ مـنـ كـلـ عـامـ مـيـلـادـيـ .
- (٩) الـعـلـمـةـ : الـرـيـالـ السـعـودـيـ وـقـدـ قـرـبـتـ أـرـقـامـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـ لـأـقـرـبـ رـيـالـ وـاحـدـ .

ثـانـيـاً : أـهـمـ السـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ :

- (١٠) يتم إـعـدـادـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـ وـفقـاـ لـلـمـعـايـيرـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهـاـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ وـالـصـادـرـةـ عـنـ الـهـيـئـةـ السـعـودـيـةـ لـلـمـحـاسـبـيـنـ الـقـانـونـيـنـ .
- (١١) تمـثـلـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـ أـصـوـلـ وـخـصـومـ وـنـتـائـجـ أـعـمـالـ السـجـلاتـ الـتـجـارـيـةـ الـمـشـارـ إـلـيـهـاـ فـيـ فـقـرـةـ مـعـلـومـاتـ عـنـ الـشـرـكـةـ .
- (١٢) فيما يـليـ مـلـخـصـاـ لـأـهـمـ السـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـمـتـبـعـةـ مـنـ قـبـلـ الشـرـكـةـ كـالتـالـيـ :
-١/١٢ - الـعـرفـ الـمـحـاسـبـيـ :

أـعـدـتـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـ الـمـرـفـقـةـ وـفقـاـ لـمـبـدـأـ التـكـلـفـةـ التـارـيـخـيـةـ (ـفـيـ عـدـاـ الـاستـثـمـارـاتـ الـمـتـاجـرـةـ وـالـمـتـاحـةـ لـلـبـيعـ وـالـتـيـ يـتـمـ تـقـيـيـمـهاـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ) وـبـاستـخدـامـ مـبـدـأـ الـاسـتـحـقـاقـ وـمـفـهـومـ اـسـتـمـارـارـيـةـ الـنـشـاطـ .

١٢- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المتبقية، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومتى 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 .

١٢- 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 .

١٢- الأصول الثابتة :

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

مباني وإنشاءات	% ١٠-٣
آلات ومعدات	% ٢٥-٧,٥
سيارات	% ٢٥
شبكة رياض	% ٢٠-٢,٥
أثاث ومفروشات	% ٢٥-١٠
آليات زراعية	% ١٠-٧,٥
ثروة نباتية	% ٢٠-٢,٥
بيوت محمية	% ١٠
عدد وأدوات	% ٢٠
ثلاجات تبريد	% ١٠

١٢- 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 .

١٢- الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصفتي 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 لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

١٢- 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 والعملاء بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصروف 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 الفحص المتفق على توريد لصوامع الغلال على أساس التكلفة.
- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

١٢- استثمارات في أوراق مالية :

أ- استثمارات في أوراق مالية للمتأجرة :

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للإنجاز بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الأصول المتداولة ودرج الأرباح والخسائر 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 للإنجاز 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 الإستثمارات في الأوراق المالية متاحة للبيع إلى إستثمارات في أوراق مالية للإنجاز يتم معالجة الأرباح أو الخسائر غير المحققة المدرجة ضمن حقوق الملكية بتحويلها إلى قائمة الدخل .

١٢- مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس الاعتراف بمخصص الزكاة 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 المعترف 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 .

١٢- تكاليف محاصيل قائمة :

يتم تسجيل كافة ما تتکبده الشركة لزراعة المحاصيل في بند تكاليف زراعةات قائمة ويتم تسجيل المحاصيل المنتجة طبقاً لتكاليف الفعلية وبناءً على كمية الإنتاج الفعلي من المحاصيل المختلفة.

١٢- منح حكومية :

يتم قياس المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة على أساس القيمة العادلة للأصل دون التضخيه بأي أصل أو تحمل أية التزامات وتم إدراج المنح الحكومية ضمن حقوق المساهمين .

١٢- 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 .

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

١٢- الاعتراف بالإيرادات :

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

١٢- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

١٢- 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 .

١٢- 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 .

ثالثاً : إيضاحات على الحسابات :

(١٣) النقد والنقد المماثل :

بلغ النقد والنقد المماثل مبلغ ١,٢٤٨,٧٢٤ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان ٢٠١٤/١٢/٣١	البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	النقدية بالصندوق
٤٩,١٢٨	٥٨,٤٠١	النقدية لدى البنوك كالتالي :
٧,٣٤١,٨٨٢	٧٩٢,٥١٥	نقدية لدى مصرف الراجحي - مساهمين
١٨,٤٥٤,٥٣٢	٣٢١,٩٣٦	نقدية لدى مصرف الراجحي
٢١,١٨٠	٦٦,٠٧٨	نقدية لدى بنك الرياض
٩,٧٩٤	٩,٧٩٤	نقدية لدى البنك الأهلي التجاري
<u>٢٥,٨٢٧,٣٨٨</u>	<u>١,١٩٠,٣٢٣</u>	إجمالي النقدية لدى البنوك
<u>٢٥,٨٧٦,٥١٦</u>	<u>١,٢٤٨,٧٢٤</u>	إجمالي

(١٤) استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :

بلغت الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة مبلغ ٣٨٦,٠٥٩ ريال ، وهي رصيد الأوراق المالية

للإتجار في شركة كيان السعودية ، بيانها كالتالي :

البيان ٢٠١٤/١٢/٣١	البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان
١,٦٨٠,٤٩٢	٦٢٥,٥٦٤	رصيد الاستثمار في بداية السنة
(٢٦٩,٧٢٨)	(٢٣٩,٥٠٥)	يخصم : خسائر غير محققة من تقييم الأسهم
(٧٨٥,٠٠٠)	-	يخصم : أسهم مباعة خلال السنة
<u>٦٢٥,٥٦٤</u>	<u>٣٨٦,٠٥٩</u>	إجمالي

(١٥) الذمم المدينة (صافي) :

١/أ- بلغت صافي الذمم المدينة مبلغ ٤,٦٩٠,٤٠١ ريال ، وتمثل في الآتي :

البيان ٢٠١٤/١٢/٣١	البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان
٧,٠٥٦,٦١٨	٥,٧٨٣,٧٧٩	ذمم مدينة تجارية
(١,٠٩٣,٣٧٨)	(١,٠٩٣,٣٧٨)	يخصم :
<u>٥,٩٦٣,٢٤٠</u>	<u>٤,٦٩٠,٤٠١</u>	مخصص الدين المشكوك في تحصيلها - إيضاح (١٥/ب)

١/ب- تتمثل الحركة على مخصص الدين المشكوك في تحصيلها على النحو التالي :

البيان ٢٠١٤/١٢/٣١	البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان
٨٢٣,٥١٣	١,٠٩٣,٣٧٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٤٠٥,٦١٦	٣٥٧,٩١٧	يضاف : المخصص المكون خلال العام
(٢,١٣٥,٧٥١)	(٣٥٧,٩١٧)	يخصم : إقفال جزء من رصيد المديونيات
<u>١,٠٩٣,٣٧٨</u>	<u>١,٠٩٣,٣٧٨</u>	الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (١٥/أ)

(١٦) المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٣,٤٠٦,٢٤٤ ريال ، بيانه كالتالي :

البيان	البيان	البيان
ذرة صفراء	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
٢,٥٧٦,٣٧١	٥,٢٩٧,٥١٥	٢٧١,٥٢٤
تمور - تام	٦٥٢,٤٨٢	٩٨٢,٥٨٠
قمح - خام وتقاوي	١٢٦,٤٦٨	٦٩٧,٨٠٩
برسيم	٢٠,٣٨٤	٢٣٠,٩٦٦
زيت زيتون	١٧,٧٧٩	١٥,٠١٠
شوائب قمح	١٢,٧٦٠	١,٣٩١,٠٠٠
سماد بلدي	-	١٠١,٥٦٠
ذرة جيزانية وصفراء - بالات	-	٢١,٨٢٠
بصل	-	٥,٥١٤
قرع أمريكي	-	٩,٠١٥,٢٩٨
الإجمالي	٣,٤٠٦,٢٤٤	

(١٧) مستودع مواد مساعدة وقطع غيار (صافي) :

بلغ صافي مستودع المواد المساعدة وقطع الغيار مبلغ ١٢,٢٠٤,٥٧٧ ريال ، وتفاصيله كالتالي :

البيان	البيان	البيان
قطع غيار	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
يخصم : مخصص تقاصد قطع غيار	٨,٢٠٦,٥٢٩	٨,٧٤٩,١٣٠
صافي قطع الغيار	(٣,٠٩٩,٩٣١)	(٣,٠٩٩,٩٣١)
مواد تعبئة وتغليف	٥,١٠٦,٥٩٨	٥,٦٤٩,١٩٩
يخصم : مخصص تقاصد مواد تعبئة وتغليف	٣,٣٠٥,٠٣٥	٣,٤٧٧,٦٤٥
صافي مواد تعبئة وتغليف	(١,٤٢٦,٧١٦)	(١,٤٢٦,٧١٦)
تمور خام	١,٨٧٨,٣١٩	٢,٠٥٠,٩٢٩
يخصم : مخصص هبوط أسعار تمور	٣,٠٨٨,٥١٦	٤,١٦٠,٩٨٩
صافي تمور خام	(٤٥,٠٠٦)	(٤٥,٠٠٦)
تقاوي البذور	٣,٠٤٣,٥١٠	٤,١١٥,٩٨٣
يخصم : مخصص تقاصد تقاوي البذور	٧٦٨,٣٥٩	٤٤١,٨٢٠
صافي تقاوي البذور	(١٥٤,٣١٨)	(١٤٠,٥٩٠)
سماد	٦١٤,٠٤١	٣٠١,٢٣٠
يخصم : مخصص تقاصد سماد	٢١٤,٠٧٣	٢,٣٥٣,٣٩٩
صافي سماد	(٥٠,٠٠٠)	-
مبيدات	١٦٤,٠٧٣	٢,٣٥٣,٣٩٩
يخصم : مخصص تقاصد مبيدات	٦٥٩,٧٤٦	١,٥٦٥,٥١٨
صافي مبيدات	(١٥٠,٠٠٠)	-
مواد أخرى	٥٠٩,٧٤٦	١,٥٦٥,٥١٨
المجموع	٨٨٨,٢٩٠	١,٠١٠,٧٠١
	١٢,٢٠٤,٥٧٧	١٧,٠٤٦,٩٥٩

(١٨) تكاليف محاصيل قائمة :

بلغت تكاليف محاصيل قائمة مبلغ ٧,٨٤٧,٢٨١ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان ٢٠١٤/١٢/٣١	البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	
-	٤,٤٩٠,٦٠٢	ذرة صفراء
٣,٧٠٦,٥٧٤	٣,١٦٣,٩٧٤	برسيم
١,٧٦٠,٢٨٢	-	قمح
٥٤٢,٢٢١	١٩٢,٧٥٥	بستان التخيل
٩٨,٨٤١	-	فرع أمريكي
٩٧,٩٤٣	-	بستان الزيتون
٦,٢٠٥,٨٦١	٧,٨٤٧,٢٨١	إجمالي

(١٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى - صافي :

١/١٩ - بلغت صافي الذمم والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ١٤٧,٩٢٦,٠٥٤ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

البيان ٢٠١٤/١٢/٣١	البيان ٢٠١٥/١٢/٣١	
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ذمة شركة وابل العربية للاستثمار - إيضاح (١٩/ب)
-	٤٨,٤٠٠,٠٠٠	ذمة شركة مزارع فقيه للدواجن - إيضاح (١٩/ج)
-	١٨,٥٥٥,٠٠٠	ذمة شركة دواجن الوطنية - إيضاح (١٩/د)
٢٧,٨٢٨,٢٦١	٢٧,٨٢٨,٢٦١	ذمة مجموعة البندرية - إيضاح (١٩/هـ)
٤,٢٤٨,٤٨٢	٤,٤١٥,٢٨٧	دفعات مقدمة لموردين
٨٣٢,٤٤٩	٧٧٤,٤٤٩	تأمينات مستردة
٥٧٤,١٠١	٧٠٢,٨٥٤	سلف وعهد موظفين
٣٠٧,٨٨٠	٣٠٧,٨٨٠	توزيعات أرباح استثمارات مستحقة
٧٤,٧٥٧	١٢٩,٥٤٩	أخرى
٣٣,٨٦٥,٩٣٠	١٥٠,٦١٣,٢٨٠	إجمالي
(٢,١٨١,١٢٠)	(٢,٦٨٧,٢٢٦)	يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها - إيضاح (١٩/و)
٣١,٦٨٤,٨١٠	١٤٧,٩٢٦,٠٥٤	صافي

٢/١٩ - يمثل هذا المبلغ ما تم دفعه لشركة وابل العربية للاستثمار لشراء ٥٥% من الأرض المملوكة لشركة وابل العربية للاستثمار المحدودة والتي تقع بمدينة بريدة بمنطقة القصيم بإجمالي قيمة ١٨٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال وعلى أن يتم الدخول في مشاركة في استثمار عقاري مع شركة وابل متمثل في إقامة مول تجاري وبرج سكني ، ولازال جاري إعداد دراسات الجدوى الخاصة بهذا الاستثمار من قبل مكتب متخصص .

٣/١٩ - يمثل هذا المبلغ المديونية المنافية على شركة مزارع فقيه للدواجن نظير شراءها لمشروع الجوف (منطقة بسيطا بوادي السرحان) بمبلغ إجمالي ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

٤/١٩ - يمثل هذا المبلغ المديونية على شركة دواجن الوطنية بعد تأجيرها لمشروع شري وشراءها لبعض أصول المشروع وعلى أن يتم سداد قيمة تلك الأصول على أقساط سنوية .

١٩/هـ - يمثل هذا المبلغ دفعات من شركة القصيم الزراعية مسدة إلى مجموعة البنددية لاستحواذ على المجموعة وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين ولعدم اتفاق الشركتين لاحقاً انفق الطرفان بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٣ م على فسخ العقد وإعادة المبالغ التي سددت من طرف شركة القصيم الزراعية وإجمالي قيمتها ٢٩,٨٢٨,٢٦١ ريال، وبناء على ذلك تم تسليم سندات لأمر لشركة القصيم الزراعية بنفس القيمة مجدولة على دفعات وتم سداد أربعة دفعات فقط وعليه لجأت الشركة إلى القضاء للمطالبة بباقي المبالغ المستحقة .

١٩/و- تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي :

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>
الرصيد في بداية السنة	٢,١٨١,١٢٠	-
إضاف : المخصص المكون خلال العام	٥٠٦,١٠٦	٢,١٨١,١٢٠
الرصيد في نهاية السنة - (إضاح ١٩/أ)	٢,٦٨٧,٢٢٦	٢,١٨١,١٢٠

(٢٠) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - صافي :

بلغت صافي الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٥,٥٠٧,٤٣٠ ريال ، تفاصيلها كالتالي

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>نسبة الملكية</u>
شركة الوطنية لإنتاج البذور والخدمات الزراعية	١,٢٣٨,٤٠٠	١,٢٣٨,٤٠٠	%٤٤,١٩
الشركة المتحدة للألبان الطازجة	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	%٨,٣
شركة تأمين الدواجن (عروق)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	%٦٤٥
جمعية البطين التعاونية الزراعية	١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠	%١,٤٨
شركة التسويق الزراعي	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%١,٢٤
شركة تطوير الصناعات السعودية	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	%٠٠,٧٥
شركة كيان للبتروكيماويات	٧٨,١٣٠	٧٨,١٣٠	%١,٥٦
جمعية القمح التعاونية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%٣,٢٣
المجموعة الزراعية السعودية (ساق)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%١٦,٦٧
الإجمالي	٦,٤٠٧,٤٣٠	٦,٤٠٧,٤٣٠	
يخصم : مخصص هبوط أسعار	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	
الصافي	٥,٥٠٧,٤٣٠	٥,٥٠٧,٤٣٠	

(٢١) الأصول الثابتة - صافي :

بلغ صافي الأصول الثابتة مبلغ ٢٢٢,٥٩٨,٩٣١ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

البيان	قيمة الأصل في ٢٠١٥/٠١/٠١	إضافات خالل العام	استبعادات خالل العام	قيمة الأصل في ٢٠١٥/١٢/٣١	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	استبعادات من مجمع الاستهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	الممتلكات الحالية	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل في ٢٠١٤/١٢/٣١
أراضي	٩٢,٧٢٨,٤٦٨	٢,٠٨٠,٠٠٠	(١٦,١٦٥,٨٤٨)	٧٩,٦٤٢,٦٢٠	-	-	-	٧٩,٦٤٢,٦٢٠	٧٩,٦٤٢,٦٢٠
مباني وإنشاءات	٧٦,٩٣٨,٢٧٣	٢,١٠٤,٠٠٠	(٧,٤٢٤,٣٣٢)	٦٨,٠٩٥,٠٠٩	٣٠,٤٥٣,٣٠٦	(١,٠٥١,٤٦٦)	٤,٥٧٤,٣٩٨	٢٦,٩٣٠,٣٧٤	٩٨,٥٤٨,٣١٥
الآلات والمعدات	٦٨,٢٦٧,٦٧٣	١,٦١٤,٧٠٩	(٨,٥٥٠,٠٤٣)	٥١,٤٩٨,٥٦١	(٣,٣٢٢,٥٣٣)	١,٥٣٤,٤٨٣	٥٣,٢٨٦,٦١١	٦١,٣٢٢,٣٣٩	٩,٨٣٣,٧٧٨
السيارات	٩,٨٣٠,٧٣٥	٣٦٩,٠٠٠	(٢,٨٥٥,٦٨١)	٧٠٩,٤٧٤	٦,٦٣٤,٥٨٠	(٢,٧٤٢,٦٧٧)	١,١٨٩,٨٠٧	٨,١٨٧,٤٥٠	٩٢,٧٢٨,٤٦٨
شبكة الري	٢٠٠,٢٧٣,٤٩٣	٤٩٧,٢٤٠	(٩٩,٢٤٦,٣٨٨)	١١,٢٤٢,٣١٧	٩٠,٢٨٢,٠٢٨	(٧١,٩١٧,٠٣٢)	٦,٠٠٢,٢٦٧	١٥٦,١٩٦,٧٩٣	١٠١,٥٢٤,٣٤٥
أثاث ومفروشات	١١,٨٨٩,٧٣٢	٢٤,٣١٠	(٦,٤٧٨,٣٩٨)	٩٢٥,٤٦٧	٤,٥١٠,١٧٧	(٦,١٩٣,٣٥٥)	٣٤٣,١٧٣	١٠,٣٦٠,٣٥٩	٤,٥١٠,١٧٧
آلات زراعية	٥٥,٧٣٤,٠٩٨	٦٦,٨٠٠	(٩,٣٧٩,٩٨٦)	١٨,٤١٩,٣٣٩	٢٨,٠٠١,٥٧٣	(٧,٧٧٧,٩٦٣)	٤,٤٧١,٥٣٨	٣١,٣٠٧,٩٩٨	٢٤,٤٢٦,١٠٠
ثروة نباتية	٤٨,١٦٥,٧٢٧	١٤,٧٠٠	(٢,١٥٠,٠٠٠)	٣٣,٢٥٣,٨٨٤	١٢,٧٧٦,٥٤٣	(١,٠٤١,٦٤٠)	١,٢٣٥,٤٣٧	١٢,٥٨٢,٧٤٦	٣٥,٥٨٢,٩٨١
بيوت محمية	٣٠,٠٠٠	-	-	١٠,٢٣٤	١٩,٧٦٦	-	٩٧٥	١٨,٧٩١	١١,٢٠٩
عدد أدوات	١٨٦,٠٦٦	-	-	٤١٨	١٨٥,٩٢٢	-	٢٧٤	١٨٥,٦٤٨	٤١٨
ثلاجات تبريد	٣,٣١١,٠٢٥	-	-	٤٦٢,٦٦٥	٢,٨٤٤,٣٦٠	-	١١٧,٢٥٦	٢,٧٢٧,١٠٤	٥٨٣,٩٢١
الإجمالي	٥٩٤,٢٨٥,٦٦٤	٧,٧٧٠,٧٥٩	(١٥٢,٢٥٠,٦٧٦)	٤٤٩,٨٠٥,٧٤٧	٣٠١,٧٨٣,٨٧٤	(٩٤,٠٤٦,٦٦٦)	١٩,٤٦٩,٦٠٨	٢٢٧,٢٠٦,٨١٦	٢٢٢,٥٩٨,٩٣١

* ضمن الأراضي المدرجة بعالية مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال عبارة عن أرض مشروع شري وهي منح حكومية بموجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ١٩٥٣/١/٧٠٩ وتاريخ ١٤٠٥/٣/٢ هـ ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول على الصك الشريعي الخاص بها .

(٢٢) مشاريع تحت التنفيذ :

أ- بلغت مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٤,٩٦٥,٠٥٨ ريال ، وتمثل في الآتي :

البيان	م٢٠١٥/١٢/٣١	م٢٠١٤/١٢/٣١
المباني والإنشاءات	١,٠٧١,١٩٠	٤,١١٩,٦٢٩
بساتين التخيل - والمولح	١٣,٨٩٣,٨٦٨	١٤,٢٨١,٩٤٦
الإجمالي - إيضاح (٢٢/ب)	١٤,٩٦٥,٠٥٨	١٨,٤٠١,٥٧٥

ب- تتمثل الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ على النحو التالي :

البيان	م٢٠١٥/١٢/٣١	م٢٠١٤/١٢/٣١
الرصيد في بداية السنة	١٨,٤٠١,٥٧٥	١٧,١١٠,٥٣٤
الإضافات خلال العام	٧٩١,٢٦٤	١,٧٩١,٦١٦
يخصم : المحول إلى الأصول الثابتة واستبعادات	(٤,٢٢٧,٧٨١)	(٥٠٠,٥٧٥)
الرصيد في نهاية السنة - إيضاح (٢٢/ج)	١٤,٩٦٥,٠٥٨	١٨,٤٠١,٥٧٥

(٢٣) ذمم دائنة :

بلغت الذمم الدائنة مبلغ ٢١,١٥٩,٣٤٥ ريال ، وهي عبارة عن :

البيان	م٢٠١٥/١٢/٣١	م٢٠١٤/١٢/٣١
ذمم موردين	٥,١٣٢,٠٧٨	١٠,٥٩٦,٢١٩
ذمم موردو خدمات وأخرى	١٦,٠٢٧,٢٦٧	٥,٥٠٩,١٥٩
الإجمالي	٢١,١٥٩,٣٤٥	١٦,١٠٥,٣٧٨

(٢٤) دائنونو أسمهم مبادعة :

بلغ رصيد دائنونو أسمهم مبادعة مبلغ ٤٥,٥٧٥,٢٥٣ ريال ، ويتمثل هذا المبلغ فائض بيع أسهم يخص مساهمين لم يلتزموا 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 يقدم المستندات المؤيدة لأحقيته في التعويض وتفاصيل الحركة على هذا الحساب على النحو التالي :

البيان	م٢٠١٥/١٢/٣١	م٢٠١٤/١٢/٣١
الرصيد في بداية السنة	٤٥,٧٩٢,٦٨٤	٤٥,١٧٥,٦٨٨
يخصم : المسدد خلال السنة	(٢١٧,٤٣١)	(١٨٩,١٧٢)
إضاف : شيكات مستردة	-	٨٠٦,١٦٨
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٥٧٥,٢٥٣	٤٥,٧٩٢,٦٨٤

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية " "
بريدة * المملكة العربية السعودية

(٢٥) توزيعات أرباح مستحقة :

بلغت توزيعات أرباح مستحقة مبلغ ٥,٩٧٠,٦٥١ ريال ، وتمثل في الآتي :

البيان	م٢٠١٤/١٢/٣١	م٢٠١٥/١٢/٣١
الرصيد في بداية السنة	٥,٩٣١,٣٥٩	٥,٩٧٥,٧٢٦
يخصم : المدّد خلال السنة	(١١,١٧٨)	(٥,٠٧٥)
يضاف : شبكات مستردة	٥٥,٥٤٥	-
الرصيد في نهاية السنة	<u>٥,٩٧٥,٧٢٦</u>	<u>٥,٩٧٠,٦٥١</u>

(٢٦) مخصص الزكاة الشرعية :

بلغ مخصص الزكاة الشرعية مبلغ ٨,٦٩٦,٠٥١ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	م٢٠١٤/١٢/٣١	م٢٠١٥/١٢/٣١
الرصيد في بداية السنة	٩,٠٨٩,٠٠٥	٦,٤٧٤,٤٥٩
يضاف : المكون خلال السنة - ايضاح (٣٧)	١,٣١٠,٠٨٧	٢,٢٢١,٥٩٢
يخصم : المدّد خلال السنة	(٣,٩٢٤,٦٢٢)	-
الرصيد في نهاية السنة	<u>٦,٤٧٤,٤٥٩</u>	<u>٨,٦٩٦,٠٥١</u>

(٢٧) ذمم وأرصدة دائنة أخرى :

بلغت ذمم وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٤,٨٩٧,٩٦٣ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	م٢٠١٣/١٢/٣١	م٢٠١٤/١٢/٣١
مصاريف مستحقة	١,٨٨٨,٥٧٤	٢,٥٢٢,٢٦٢
دائنو إكتتاب	١,٣٦٦,٤٣٥	١,٣٦٦,٤٣٥
دفعات مقدمة من العملاء	٧٤٢,٦٤١	٣٠٢,٨٥٧
ذمم موظفين	٧٦٩,٠٨٩	٤٠٠,٠٠١
بدل حضور جلسات	٢٤٧,٣٧٣	٣٠٦,٤٠٨
الإجمالي	<u>٥,٠١٤,١١٢</u>	<u>٤,٨٩٧,٩٦٣</u>

(٢٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٣,٤٨٧,٤٤٠ ريال ، وبيانه كالتالي :

البيان	م٢٠١٣/١٢/٣١	م٢٠١٤/١٢/٣١
الرصيد في بداية السنة	٣,٦٧٦,٦٠٧	٣,٤٨٧,٩١٤
يضاف : المحمول على المصاريف	٧٩٣,٤١٩	٥٥٦,٦٦٥
يخصم : المدّد خلال السنة	(٩٨٢,١١٢)	(٥٥٧,١٣٩)
الرصيد في نهاية السنة	<u>٣,٤٨٧,٩١٤</u>	<u>٣,٤٨٧,٤٤٠</u>

(٢٩) رأس المال المدفوع :

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

(٣٠) منح حكومية :

بلغت المنح الحكومية مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن أرض مشروع شري بموجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ١٩٥٣/١٧٠٩ و تاريخ ١٤٠٥/٣/٢ هـ ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول على الصك الشريعي الخاص بذلك الأرض .

(٣١) تكلفة الإيرادات :

أ- بلغت تكلفة الإيرادات مبلغ ٤٧,٨٢٧,٤٤١ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>
مخزون أول المدة	٩,٠١٥,٢٩٨	٣,٩٢٨,٨٠٦
يضاف : تكلفة زراعة قائمة أول المدة	٦,٢٠٥,٨٦١	١١,٨٩٢,٧٩٣
يضاف : المستلزمات السلعية - بإضاح (٣١/ب)	٢٠,١٨١,٤٦٢	٢٦,٤٠٩,٦٧٦
المواد المتاحة للبيع	٣٥,٤٠٢,٦٢١	٤٢,٢٣١,٢٧٥
يخصم : مخزون آخر المدة	(٣,٤٠٦,٢٤٤)	(٩,٠١٥,٢٩٨)
تكلفة المواد المباشرة	٣١,٩٩٦,٣٧٧	٣٣,٢١٥,٩٧٧
يضاف : التكاليف الصناعية غير المباشرة - بإضاح (٣١/ج)	٢٤,٤٩٣,٦٨٧	٢٨,٤١٩,٨٦٧
تكلف الإنتاج	٥٦,٤٩٠,٠٦٤	٦١,٦٣٥,٨٤٤
يخصم : التحويلات - بإضاح (٣١/د)	(٨,٦٦٢,٦٢٣)	(٧,٠٣٤,٠٩٨)
تكلفة الإيرادات	٤٧,٨٢٧,٤٤١	٥٤,٦٠١,٧٤٦

ب- بلغت المستلزمات السلعية مبلغ ٢٠,١٨١,٤٦٢ ريال ، بيانها كالتالي :

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>
مواد إنتاج	١١,٤٩٤,٥٩٣	١٣,٤٥٧,٠٨٤
محروقات وقطع غيار	٦,٦٤٤,٢٨١	١٠,٨٣٠,٨٩٣
مستلزمات إنتاج	١,٣٥٦,٠٣٩	١,٢٢٤,٩٩٢
لوازم معيشة للعمال	٤٧١,٧٠٣	٦٢٣,١٤٣
كهرباء ومياه	٢١٤,٨٤٦	٢٧٣,٥٦٤
الإجمالي - بإضاح (٣١/أ)	٢٠,١٨١,٤٦٢	٢٦,٤٠٩,٦٧٦

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة * المملكة العربية السعودية

٣١/ج- بلغت التكاليف الصناعية غير المباشرة مبلغ ٢٤,٤٩٣,٦٨٧ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	الإجمالي	بيان	البيان
استهلاك الأصول الثابتة	٢٤,٤٩٣,٦٨٧	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
رواتب وأجور وما في حكمها		١٧,٨٤٩,٧٩٤	١٩,١٧٠,٧٠٦
تعقيب وإقامات		٤,٥٦٩,٨٥٢	٥,٥٦١,٨٨١
صيانة		٦٣٤,٦٩٩	٨٥٧,٨٨٠
أخرى		٤٧١,٧٦٨	١,٠٥٥,٧٢٧
إيجار معدات ومستودعات		٤٦٨,٧٢٣	١٨٥,٨١١
نقل وشحن		٣٥٩,٣٩٩	١,٣٢٩,٣٤٣
تأمين آليات ومعدات		٤٨,١٥٠	١٥٢,٤٤٦
بريد وهاتف		٩١,٣٠٢	١٠٤,٦٦٨
		-	١,٤٠٥
	الإجمالي - إيضاح (٣١)	٢٤,٤٩٣,٦٨٧	٢٨,٤١٩,٨٦٧

٣١/د- بلغت التحويلات مبلغ ٨,٦٦٢,٦٢٣ ريال ، وهي عبارة عن التحويلات إلى تكاليف المحاصيل القائمة وبسانين النخيل المدرجة ضمن المشاريع تحت التنفيذ .

(٣٢) مصروفات البيع والتوزيع :

بلغت مصروفات البيع والتوزيع مبلغ ١,٣٥٦,٩٥٥ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	الإجمالي	بيان	البيان
زكاة		٤٣٢,٦٦٨	٢٩٤,٠٤٤
نقل وشحن		٣٦٩,٧٨٣	٤٧,٨٣٢
استهلاك الأصول الثابتة		٢٥٨,٠٣٣	٢٧٦,٤٠٩
رواتب وأجور وما في حكمها		٢٥١,٤٢٩	٣٣٩,٢٩١
أخرى		٣٩,٦٢٦	٣٦,٢٢٣
دعاية وإعلان		٥,٤١٦	١,٨٤٥
غرامات		-	٢٢,٠٠٠
	الإجمالي	١,٣٥٦,٩٥٥	١,٠١٧,٦٤٤

(٣٣) المصاريف الإدارية والعمومية :

بلغت المصاريف الإدارية والعمومية مبلغ ٧,٧٥٦,٣٦٤ ريال ، بيانها كالتالي :

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>
رواتب وأجور وما في حكمها	٤,٩٧٥,٤٢٣	٤,٩٥٨,٣٦٦
استهلاك الأصول الثابتة	١,٣٦١,٧٨١	١,٧١١,٨٨٧
أتعاب مهنية واستشارات	٣٩٦,٥٠٠	٥٠٧,٠٠٠
صيانة وقطع غيار ومحروقات	١٨٨,٥٧٧	٢١٠,٤٥٨
بدل حضور جلسات	١٧٧,٤٠٠	١٦٧,٤٥٠
تعقيب وإقامات	١٦٥,١٩٠	٩٩,٤٩٠
دعاية وإعلان	١٣٧,٨٢٠	٤٦,٤٣٠
أخرى	١٢٩,٣١٠	١٠٤,٦٩٩
تأمين آليات ومعدات	٧٢,٨٦٠	٦٩,٣١٧
بريد وهاتف	٥٢,٦١٢	٣٤,٧٤٩
غرامات	٢٥,٧٠٠	١,٦٥٠
أدوات كتابية	٢٣,١٦٣	٢١,٩٨٢
رسوم حكومية	٢٢,٠٦٠	٢٨,٥٨٩
ضيافة ولوازم معيشة	١٧,٣٥٩	٣٥,٧٨١
كهرباء و المياه	١٠,٦٠٩	٧,٩٧٩
حراسة	-	٦٠,٦٦٧
<u>الإجمالي</u>	<u>٧,٧٥٦,٣٦٤</u>	<u>٨,٠٦٦,٤٩٤</u>

(٣٤) المخصصات المكونة :

بلغت المخصصات المكونة المحملة على قائمة الدخل مبلغ ١,١٦٤,٠٢٤ ريال ، تتمثل في الآتي :

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>
مخصص ديون مشكوك فيها	٨٦٤,٠٢٤	٤,٥٨٦,٧٣٦
مخصص تقادم و هبوط أسعار المخزون	٣٠٠,٠٠٠	٩٧,٩٥٧
<u>الإجمالي</u>	<u>١,١٦٤,٠٢٤</u>	<u>٤,٦٨٤,٦٩٣</u>

(٣٥) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١٥,٠٣٧,٦٨٢ ريال ، تتمثل في الآتي :

<u>اليوم</u> <u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>اليوم</u> <u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
١,٦٢٦,٩٧٧	١٣,٨٠١,٦٢٦	أرباح رأسمالية
-	٤٨٨,٠١٣	إيرادات سنوات سابقة (تسويات)
٥١٧,٩١٧	٤٤٨,٠٤٣	إيرادات اسقرباب ومتعددة
١,٨٦٦,٦٥٧	٣٠٠,٠٠	إيرادات استثمارات وبيع أسهم
<u>٤,٠١١,٥٥١</u>	<u>١٥,٠٣٧,٦٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(٣٦) المصروفات الأخرى :

بلغت المصروفات الأخرى مبلغ ٢٣٩,٥٠٥ ريال ، تتمثل في الآتي :

<u>اليوم</u> <u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>اليوم</u> <u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٢٦٩,٧٢٨	٢٣٩,٥٠٥	خسائر غير محققة من أوراق مالية
١,٨٢٥,٨٧٨	-	خسائر رأسمالية
٤٩٠,٤٣٤	-	مصاريفات سنوات سابقة (تسويات)
<u>٢,٥٨٦,٠٤٠</u>	<u>٢٣٩,٥٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

(٣٧) الزكاة الشرعية :

أ/٣٧ - بلغت الزكاة الشرعية مبلغ ٢,٢٢١,٥٩٢ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
رأس المال المدفوع	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مستحقة	٥,٩٧٥,٧٧٦	٥,٩٧٠,٦٥١
دائنون أسهم مباعة	٤٥,٧٩٢,٦٨٤	٤٥,٥٧٥,٢٥٣
دائنون اكتتاب	١,٣٦٦,٤٣٥	١,٣٦٦,٤٣٥
مخصصات بداية السنة بعد طرح المدفوع	١١,١٥١,٠٤٣	١٨,٢٠٥,٧٠٣
صافي دخل/(خسارة) السنة المعدل - ايضاح (٣٧/ب)	(٨,٢٥٢,٢٨٣)	٤,٩٥٧,٥٦٧
اجمالى الأموال الخاضعة للزكاة	٦١٤,٠٣٣,٦٠٥	٦٣٤,٠٧٥,٦٩

يخصم :

صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة	(٢٩٢,٥٠١,٧٩٠)	(٢٢٢,٥٩٨,٩٣١)
تكاليف محاصيل زراعية قائمة	(٦,٢٠٥,٨٦١)	(٧,٨٤٧,٢٨١)
قطع غيار ومواد تعبئة وأخرى	(١٧,٣٣٥,٨٢٦)	(١٣,٧٢٢,٢٢٥)
خسائر متر阿كمة	(٢١٢,٩٨٠,٧٤٨)	(٢٢٨,٠٢١,٢٣٠)
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(٦,٤٠٧,٤٣٠)	(٦,٤٠٧,٤٣٠)
مشاريع تحت التنفيذ	(١٨,٤٠١,٥٧٥)	(١٤,٩٦٥,٠٥٨)
بنك مخصص لمستحقات المساهمين	(٧,٣٤١,٨٨٢)	(٧٩٢,٥١٥)
دفعات مقدمة لشراء أصول	(٤٥٥,٠٠)	(٥٠,٨٥٧,٢٧٠)
الوعاء الزكوي	٥٢,٤٠٣,٤٩٣	٨٨,٨٦٣,٦٦٩
الزكاة الشرعية بمعدل (%) من الوعاء الزكوي	١,٣١٠,٠٨٧	٢,٢٢١,٥٩٢

ب/٣٧ - بلغ صافي دخل/(خسارة) السنة المعدل مبلغ ٤,٩٥٧,٥٦٧ ريال ، بيانها كالتالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
صافي دخل/(خسارة) السنة قبل الزكاة	(١٣,٧٣٠,٣٩٥)	٣,٢٣٦,٨٧٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمول على المصارييف	٧٩٣,٤١٩	٥٥٦,٦٦٥
مخصص ديون مشكوك فيها	٤,٥٨٦,٧٣٦	٨٦٤,٠٢٤
مخصص نقام وهبوط أسعار المخزون	٩٧,٩٥٧	٣٠٠,٠٠٠
صافي دخل/(خسارة) السنة المعدل - ايضاح (٣٧/ا)	(٨,٢٥٢,٢٨٣)	٤,٩٥٧,٥٦٧

ج/٣٧ - الموقف الزكوي :

- آخر ربط زكوي حصلت عليه الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م ، حيث تقوم الشركة بتسديد التزامها مع مصلحة الزكاة والدخل وفق جدول تسديد بمعدل ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سنوياً وينتهي على الشركة بتاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ٨,٦٩٦,٠٥١ ريال .

- قدمت الشركة إقراراً لها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م وحصلت على شهادة مقيدة من مصلحة الزكاة والدخل برقم ٩١٧١ وتاريخ ١٤٣٥/١١/١ هـ لتمكين الشركة من إنهاء جميع معاملاتها ما عدا صرف مستحقاتها النهائية عن العقود .

(٣٨) (خسارة) السهم :

يتم احتساب (خسارة) السهم من صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية ومن صافي (الخسارة) على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة والبالغ ٥٠٠،٠٠٠ سهم .

(٣٩) قضايا وطالبات :

تتألف القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة (من/ضد) الشركة على النحو التالي :

أ- دعوى مؤسسة بيت العجوة للتجارة ضد شركة القصيم الزراعية حيث يطلب مبلغ ٧٨٦,٧٨١ ريال كتعويض عن شحنة تمور وعن بيع تمور تالفة ، دعوى مالية وبها (بعد الاختصاص) من المحكمة العامة ولكن ذلك لا يعني انتهاء القضية .

ب- دعوى سالم سعد الجدحي المهرى ضد شركة القصيم الزراعية مبلغها غير محدد كتعويض عن التمور التي اشتراها ، وترك تحديد قيمة التعويض للقاضي وفقاً لرأيته ، الدعوى مالية و معلقة بالمحكمة العامة ويحركها المدعى بعد كل فترة .

ج- دعوى مؤسسة عوض بن عيسى الصالح التجارية ضد شركة القصيم الزراعية حيث تطلب مبلغ ٢,٦٦٠,٥٧٧ ريال كتعويض عن انخفاض نسبة الفقس والكسر في البيض وعن الوقوف المفاجئ عن توريد البيض له و مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال كاسترداد قيمة تأمين كانت مودعة لدينا ، الدعوى مالية ، وقد صدر فيها حكم بترك الخصومة من المدعى مع العلم بأننا طلبنا بمبلغ ٥٧١,٠٠٠ ريال وذلك بدعوى فرعية في نفس الدعوى وقد تم شطب الدعوى الفرعية ومستأنفه من قبلنا .

د- دعوى احمد المشيطي ضد شركة القصيم الزراعية حيث صدر حكم لصالحنا ، دعوى عمالية ويطلب المدعى مبلغاً يفوق الثلاثة مليون ريال عن فسخ العقد وعمولات مبيعات ومستأنفة من قبله بالهيئة العليا بالرياض .

هـ- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد المندوب الهارب / محمد محمد يوسف ، الدعوى مالية وبمصدر وهي في مرحلة الاستئناف والمبلغ المطلوب منه ١٤٩,٧٦٦ ريال ، الدعوى بمحامي خارجي له أتعاب خاصة ٤٠,٠٠٠ ريال .

و- دعوى مفرج بن صالح القوسى ضد شركة القصيم الزراعية حيث يطلب مفرج القوسى بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ريال من شركة القصيم الزراعية كأتعاب محاماة ، دعوى مالية معلقة بالمحكمة العامة .

ز- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد مجموعة البندırية ، دعوى مالية و المبلغ المطلوب ٢٧,٨٢٨,١٦٢ من مجموعة البندırية ، وقد صدر فيها حكم محكمة التنفيذ بمدينة الرياض لصالحنا بمبلغ ٢٥,٣٢٨,١٦٢ ريال وطالب المدعى عليها بعدم التنفيذ لعدم الاختصاص وتم إيقاف التنفيذ (ومستأنفه الآن من قبلنا) و أمام ديوان المظالم بالرياض أيضاً .

ح- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد شركة نجدية ، الدعوى مالية وشطبت لعدم الاختصاص و هنالك مساعي صلح بين إدارة الشركتين ،

ط- دعوى سلمان احمد عبد الرحمن الشهري ضد شركة القصيم الزراعية يطلب المدعى بمبلغ ١,٥٢٥,٥٠٠ ريال عن خسائر اللحوم في ثلاثة الشركة فرع الرياض ، الدعوى مالية ومستمرة أمام ديوان المظالم .

- ي- دعوى فهد الربعي ضد شركة القصيم الزراعية يطلب ٣٥٠,٠٠٠ ريال عن أضرار ناتجة له عن فسخ عقد خراف لعدم التزامه ببنود العقد ، الدعوى مالية وأمام المحكمة العامة .
- ك- دعوى بدر السهلي ضد شركة القصيم الزراعية ، دعوى عمالية وأمام الهيئة الابتدائية بمدينة بريدة ، حيث يطلب بإعادته للعمل .
- ل- دعوى طيحان العنزي ضد شركة القصيم الزراعية ، دعوى مالية ويطلب تعويض مالي غير محدد لتضرره من مشروع شركة القصيم بشري على قطعة ارض تخصه بجوار مشروعنا بشري ، لأن الشركة عملت شبك ومشروع دواجن وقللت عليه الشوارع
- م- دعوى خالد بن عبد العزيز بن محمد الأحمد ضد شركة القصيم الزراعية ، دعوى مالية ، حيث يطلب المدعى مبلغ ٢٠٧٧,٧٨٧ ريال ، أمام المحكمة العامة بمبريد ، حيث قام المدعى ببعض الأعمال للشركة المدعى عليها في شكل أعمال مقاولة وصيانة .
- ن- دعوى بشير العنزي ضد شركة القصيم الزراعية ، دعوى مالية ويطلب مبلغ ٧٢,٠٣٢ ريال من الشركة يتعلق بنقل بعض المحاصولات للشركة وصدر حكم لصالحه ومستأنفه من قبلنا .
- س- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد احمد الغنيم مطالبه بتسلیم عهد الشركة مثل الكمبيوتر (لابتوب) والطابعة أمام المحكمة الجزائية بمدينة الرياض ، دعوى ماليه أمام المحكمة العامة بمدينة الرياض .
- ع- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد سعود الرميح ، دعوى ماليه أمام المحكمة العامة حيث قدم شيكين بمبلغ ٢٦٠,٠٠٠ ريال - لشراء برسيم وذرة - ودون تدوين تاريخ استحقاق الشيك .
- ف- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد محمد الحمود ، دعوى مالية حيث قدم المدعى عليه ثلاثة شيكات بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ ريال - شراء تمور بدون رصيد بالبنك وهي أمام محكمة التنفيذ .
- ص- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد عبد الله القباع ، دعوى ماليه في شيك بقيمة ١٧,١٠٠ ريال قيمة شراء زيت زيتون والشيك بدون رصيد والدعوى أمام محكمة التنفيذ .
- ق- دعوى شركة القصيم الزراعية ضد شماريخ القصيم ، دعوى ماليه في شيك بقيمة ٥٠,٠٠٠ ريال بدون رصيد كقيمة شراء تمور مصنعة وهي أمام محكمة التنفيذ .

(٤٠) التقارير القطاعية :

٤٠- تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

القطاع الزراعي						
الإجمالي	مصنع الألبان	مصنع التمور	مشروع الدواجن	مشروع الجوف	مشروع شري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٧,٧٠٩,٣٤٠	١,٠٧٣,٩٣٤	٨,٠٤٠,٧٩٠	٤٦٤,١٠٧	٦,٩٨٦,٣٩٣	١٦١,١٤٤,١١٦	الأصول المتداولة
٢٤٣,٠٧١,٤١٩	١,٣٣١,٢٧٢	٦,٩٥٨,٨٥١	٧٠,٦٥٣,٣٢٦	١,٧٧٦,٦٨٨	١٦٢,٣٥١,٢٨٢	الأصول غير المتداولة
<u>٤٢٠,٧٨٠,٧٥٩</u>	<u>٢,٤٠٥,٢٠٦</u>	<u>١٤,٩٩٩,٦٤١</u>	<u>٧١,١١٧,٤٣٣</u>	<u>٨,٧٦٣,٠٨١</u>	<u>٣٢٣,٤٩٥,٣٩٨</u>	إجمالي الأصول
٨٦,٢٩٩,٢٦٣	٤٨,٥٦٣	٣,١٠٨,١٧٩	١٢,٦٣٠,٤٧٨	-	٧٠,٥١٢,٠٤٣	الخصوم المتداولة
٣,٤٨٧,٤٤٠	٣,٣١٠	٧٨٨,٤٧٢	-	٤٢٢,٧٥٤	٢,٢٧٢,٩٠٤	الخصوم غير المتداولة
<u>٨٩,٧٨٦,٧٠٣</u>	<u>٥١,٨٧٣</u>	<u>٣,٨٩٦,٦٥١</u>	<u>١٢,٦٣٠,٤٧٨</u>	<u>٤٢٢,٧٥٤</u>	<u>٧٢,٧٨٤,٩٤٧</u>	إجمالي الخصوم
٤٦,٥٤٣,٤٨٥	-	٧,٣٩,٢١٩	١١,٣٩١,٠٠٠	١١,٤٥٠,٠٠٢	١٦,٧٠٨,٢٦٤	إيرادات القطاع
(٤٧,٨٢٧,٤٤١)	-	(٦,٤٧٠,٠٣٣)	(٨,٠٥١,٧٦٧)	(١١,٣٣٥,٩٢٠)	(٢١,٩٦٩,٧٢١)	تكاليف إيرادات القطاع
(١,٢٨٣,٩٥٦)	-	٥٦٩,١٨٦	٣,٣٣٩,٢٣٣	٦٩,٠٨٢	(٥,٢٦١,٤٥٧)	مجمل (الخسارة) / الدخل
١٠,٢٧٧,٣٤٢	(٢٤٠,٠٧٨)	(١,٦٦٩,٥٠٠)	-	(١,١٨٦,٠١٠)	(٧,١٨١,٧٥٥)	مصاريف بيعية وإدارية وخصصات

- ٤٠- بـ- إلهاقاً للعقد المبرم بين الشركة وشركة دواجن الوطنية والمورخ في ٩/٢٢/٤٣٢ هـ الموافق ٢٠١١/٨/٢٢ فقد قامت الشركة بتأجير مشروع شري ومشروع الدواجن لمدة (٢٥) سنة بعد تأجير مورخ في ١٤٣٧/٢/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٥/١٢/٨ مقابل إيجار سنوي لكامل المشروع (شري ، الدواجن) مقداره ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، وقد تم بيع بعض أصول المشروع الزراعي لشركة دواجن الوطنية وعلى أن يتم سداد قيمة تلك الأصول على أقساط سنوية .
- ٤/جـ- قامت الشركة ببيع مشروع الجوف (منطقة بسيطاً بوادي السرحان) لشركة مزارع قييه للدواجن بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال واستلمت مبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال وشيكات مصادقة من البنك تم استلامها بتاريخ لاحق لإقال القوائم المالية الأولية الحالية بمبلغ ٣٨,٤٠٠,٠٠٠ ريال ، وباقى المبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال يتم تسليمه للشركة حال الانتهاء من استكمال الإجراءات النظامية لبعض صكوك الأرضي .
- ٤/دـ- نشير إلى أن مصنع الألبان متوقف منذ سنة ٢٠٠٩ م ، وتزوي إدارة الشركة أنه لا يوجد انخفاض في قيمة موجوداته ، وتدرس الشركة عدة بدائل للاستفادة من المصنع .

(٤١) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

ت تكون الموجودات المالية من النقدية وشبة النقدية وذمم مدينة وموارد أخرى أما المطلوبات المالية فت تكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاحات من رقم (١٠) إلى رقم (١٢).

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبة النقدية وذمم مدينة وموارد أخرى ، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً ، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي كبيرة حيث أن صافي الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تتمثل بـ ٣٦٪ من إجمالي أصول الشركة .

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم إدارة الشركة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل ، كما تعتقد أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي ، وعندما يتزاءد لإدارة الشركة وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالية - لا ترى الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلقة بالسيولة.

(٤٢) النظام الأساسي :

قامت الشركة بتعديل النظام الأساسي للشركة بناء على ما تم إقراره بالجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٥/٦/٢٥ الموافق ١٤٣٦ هـ وهي كالتالي :

- أ- تعديل المادة رقم (٣) الخاصة بالغرض من الشركة فقد تم إضافة أنشطة جديدة للنشاط الرئيسي للشركة .
- ب- تعديل المادة رقم (١٥) حيث نصت على (يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ستة أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة ثلاثة سنوات) .
- ج- تعديل المادة رقم (٢٢) الخاصة بنصاب اجتماع المجلس بحيث لا يكون اجتماع المجلس صحيحاً إلا إذا حضره نصف الأعضاء بشرط لا يقل عدد الحاضرين عن ثلاثة أعضاء آصاله .

(٤٣) عام:

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتمشى مع تصنيف أرقام السنة الحالية .

(٤٤) الأحداث اللاحقة:

- أ- باع الشركة رصيد الأسهم المملوكة لها بشركة كيان السعودية وقد نتج عن ذلك تحقيق خسارة قدرها ١٢٦,٩٠٧ ريال ،
- ب- تبرعت الشركة بلدية البصر بأشجار نخيل خاصة بأحد البساتين المملوكة للشركة بغرض الاستفادة من أرض ذلك البستان بأنشطة أخرى وخاصة في ظل تدني إنتاجية نخيل البستان المشار إليه وتبليغ قيمة التبرعات ١,٣٠٠,٠٠٠ ريال .
- ج- قامت الشركة بتحصيل شيكات بمبلغ ٣٨,٤٠٠,٠٠٠ ريال عبارة عن جزء من مدحونية شركة مزارع دواجن فقيه .