



- ١ -

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة القصيم الزراعية

بريدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة القصيم الزراعية شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م، وقائمة الدخل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي. نتيجة الفحص : بناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ: ١٤٣٢/١١/١٨ هـ

الموافق: ٢٠١١/١٠/١٦ م

المكتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة	المكتب
الرياض	TEL NO	FAX NO	P.OBOX	AREA CODE	CHAMBER OF COMMERCE	الرياض
جدة	4775155 - 4775078	4775121	376	11411	86255	جدة
الدمام	6533853 - 6528717	6516590	445	21411	68606	الدمام
	8330947 - 8336493	8336493	1122	31431	-	
		بريد إلكتروني:				
		E-Mail:				

E-Mail: sab_CPA@Hotmail.com

بريد إلكتروني:

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١١/٩/٣٠ (غير مراجعة)

٢٠١٠/٩/٣٠ م	٢٠١١/٩/٣٠ م	
ريـال	هــريـال	
٧٧٨,٩٨٨	١٠,٠١٦,١٦١.٦٨	الأصول المتداولة
٨,٨٤١,٧٦٨	٣,٦٧٤,٦٦٥.٩٠	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥,٢٩٣,٩١٩	١,٩٠٦,٦٦٥.٧٢	صافي المدنيين
١٠,٥٠٧,٧٨٣	١٢,٢٦٤,٨٧٢.٠٠	المديون - صوامع الغلال
١٧,٨١٢,٦٠٠	١٥,٥٨٩,٦٧٠.٨٧	المخزون السلعي
٢١,٠٦٠,٧١٤	١٧,٧٢٦,٨٢٦.٨٠	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٣١,٦٧٢,٥٠٧	٣٤,٢٨٠,٢١٨.٠٣	تكلفة زراعة قائمة
٩٥,٩٦٨,٢٧٩	٩٥,٤٥٩,٠٨١.٠٠	الأرصدة المدينة الأخرى
		مجموع الاصول المتداولة
		الأصول الغير متداولة
٢٦٤,٢٧٧,٣٥٣	٣١٨,٥٢٣,٨٢١.٢٥	صافي الموجودات الثابتة
٦٢,٠٤١,٨٠٠	٥٨,٩٤٤,٩٢٥.٠٠	الاستثمارات
١١٩,٠٤٢,١١٤	٦٢,٦٩٨,٥٠١.٨٥	مشروعات تحت التنفيذ
٨٠,٦٨٠	١٢,١٨٧.٥٠	مصرفوات ايرادية مؤجلة
٤٤٥,٤٤١,٩٤٧	٤٤٠,١٧٩,٤٣٥.٦٠	مجموع الاصول الغير متداولة
٥٤١,٤١٠,٢٢٥	٥٣٥,٦٣٨,٥١٦.٦٠	مجموع الاصول
		الخصوم المتداولة
٢,٤٩٢,٤٥٠	١,٤٩٢,٤٥٠.٠٠	اقساط قروض مستحقة
٧٤,٩١٧,٧٦٧	١٠١,٤٢٨,١٥٨.١٣	الدائنون ومطلوبات اخرى
١٣,٦٤٤,٠٥٤	١٣,٧١٤,٠٣٢.٣٩	الالتزامات مستحقة (شراء بالتقسيط)
٥,٩٤٥,٦٨٨	٥,٩٤٤,٢٨٦.٠٥	ارباح غير موزعة
١١,٦٥٩,٢٨٩	١٠,٢٩٧,٨٤٧.٣٠	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٦٦٥,٩٦٥	١,٨١٩,٥٦٠.٥٥	المصاريف المستحقة وأخرى
١١١,٣٢٥,٢١٢	١٣٤,٦٩٦,٣٣٤.٤٢	مجموع الخصوم المتداولة
		الخصوم الغير متداولة
٤١,٠٠٩,٥٤٠	٢٧,٤٣٥,٤٦٠.٠٠	الالتزامات طويلة الأجل (شراء بالتقسيط)
٢,٠٣٤,٥٣٩	٢,٠٩٤,٦٣٧.١٥	مكافأة ترك الخدمة
٤٣,٠٤٤,٠٧٩	٢٩,٥٣٠,٠٩٧.١٥	مجموع الخصوم الغير المتداولة
		صافي حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	رأس المال الإضافي (هبات)
(١٧٠,٩٥٩,٠٦٥)	(١٨٦,٥٨٧,٩١٤.٩٧)	الخسائر المبقاة
٣٨٧,٠٤٠,٩٣٥	٣٧١,٤١٢,٠٨٥.٠٣	مجموع صافي حقوق المساهمين
٥٤١,٤١٠,٢٢٥	٥٣٥,٦٣٨,٥١٦.٦٠	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠م (غير مراجعة)

٢٠١٠/٩/٣٠م	٢٠١١/٩/٣٠م	
ريال	ريال	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١١,٥٠١,٨٦٩)	(٩,٤٧٢,٠٤٧.٤٤)	صافي الدخل
١١,١٢٣,٩٩٩	١١,٥١٧,٠٤٦.٥٩	الاستهلاكات
١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠.٠٠	المخصصات المكونة
(٢٧٧,٨٦٩)	٢,١٢٤,٩٩٩.١٥	صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣,٤٢٩,٣٩٣	٦,٠٩٢,٢٣٢.٤١	(الزيادة) النقص في المدينين
٤,٧٨٤,٠٠٩	٩١٩,٩٨٧.٣٣	(الزيادة) النقص في المخزون
٩,١٩٦,٥٢١	١,٣٦٧,٦٧٣.١٢	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٣٨,٥٤٦,٩٣٢	٥٥,٨٧٩,٩٢٤.٣٢	الزيادة (النقص) في الدائنين
(٤٨,١٣٨,١٧٥)	(٤٩,٨٨٥,٥٩٩.٥٠)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
٧,٥٤٠,٨٠٩	١٦,٤٩٩,٢١٦.٨٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٧,٣٥٧,٥٦٥	٤٣,٦٧٦,٢٠٨.٢٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٠٠٠	٣,٠٩٦,٨٧٥.٠٠	الاستثمارات
١٦٨,٩١٢	١٢,١٨٧.٥٠	مصرفات ايرادية مؤجلة
(٢٤,٦١٠,٢٥٢)	(٥٥,٩٠٤,٩٤٠.٣٥)	شراء أصول ثابتة
(٦,٩٨٣,٧٧٤)	(٩,١١٩,٦٦٩.٥٨)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
	(٣,٦٩٧.٦١)	التزامات طويلة الاجل
(١١,٧٠٥)	(٤,٢٥١.٧٥)	ارباح غير موزعة ودائنو الاكتتاب
(١١,٧٠٥)	(٧,٩٤٩.٣٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٥٤٥,٣٣٠	٧,٣٧١,٥٩٧.٨٩	صافي التغيرات النقدية
٢٢٣,٦٥٧	٢,٦٤٤,٥٦٣.٧٩	النقدية أول المدة
٧٧٨,٩٨٨	١٠,٠١٦,١٦١.٦٨	النقدية آخر المدة



صع كشمري

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠١٠/٩/٣٠</u>				
المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	البيانات
ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٩٨,٥٤٢,٨٠٣	(١٥٩,٤٥٧,١٩٧)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠١٠/١/١م
(١١,٥٠١,٨٦٩)	(١١,٥٠١,٨٦٩)	.	.	صافي الدخل
<u>٣٨٧,٠٤٠,٩٣٥</u>	<u>(١٧٠,٩٥٩,٠٦٥)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الأرصدة في ٢٠١٠/٩/٣٠م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠١١/٩/٣٠م</u>				
المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	البيانات
ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٨٠,٨٨٤,١٣٢	(١٧٧,١١٥,٨٦٨)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠١١/١/١م
(٩,٤٧٢,٠٤٧)	(٩,٤٧٢,٠٤٧)	.	.	صافي الدخل
<u>٣٧١,٤١٢,٠٨٥</u>	<u>(١٨٦,٥٨٧,٩١٥)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الأرصدة في ٢٠١١/٩/٣٠م

عبدالله بن محمد بن عبدالعزيز
مدير عام



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١١/٩/٣٠ م

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

شركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية - بريدة - المملكة العربية السعودية - تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ تاريخ ١٤٠٦/١/١٠ هـ ونشاطها يتمثل في الاستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية واستيراد البنور، 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 ٢٠١١/١/١ م وحتى ٢٠١١/٩/٣٠ م. 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 المخزون السلعي :

- ١- يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٢- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة وتحدد للتكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٣- يتم تقييم المخزون من القمح المتفق على توريده للصوامع على أساس التكلفة .



٣/٢ 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 %
الآلات والمعدات	آليات زراعية	٧.٥-١٠ %
السيارات	ثروة نباتية	٢.٥-٢٠ %
شبكة الري	بيوت محمية	١٠ %
الأثاث والمفروشات	العدد والأدوات	٢٠ %

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

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

٥/٢ المصروفات:

تتكون مصروفات البيع والتوزيع من المصروفات المتعلقة ببيع وتوزيع منتجات الشركة، وتتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق مباشرة بالإدارة والتي لا تعتبر من تكلفة الإنتاج المباع أو مصروفات البيع والتوزيع.

٦/٢ تكاليف زراعات قائمة :

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

٧/٢ الاستثمارات :

يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الاقتناء ويتم تصنيف الاستثمارات بناء على نية الشركة .

٨/٢ الاستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة (وهي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية.

٩/٢ الاستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل.



١٠/٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) ، فيتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدي.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.

١١/٢ الذمم المدينة:

يتم تسجيل الذمم المدينة بالقيمة الدفترية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

١٢/٢ الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.

١٣/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

١٤/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يتم احتساب مخصص زكاة الشرعية سنوياً وتحمله على قائمة الدخل وأي فروقات تنتج عن الربط النهائي يتم تحميلها على السنة التي تدفع فيها.

١٥/٢ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.



١٦/٢ هبة الدولة (المنح الحكومية الرأسمالية):

يتم قياس واثبات المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة التي تحصل عليها الشركة بدون التضحية بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول علي المنحة علي أساس القيمة العادلة للأصول الممنوحة وتدرج ضمن حقوق المساهمين.

١٧/٢ 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.

١٨/٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصصاً منها بنوك سحب على المكشوف.

١٩/٢ النتائج الأولية:

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل.

