



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة القصيم الزراعية

بريدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة التصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ يوليو ٢٠٠٨م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقد للأشهر الستة 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 والاستفسارات 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.

وبناءً على الفحص المحدود والذي قلنا 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: ١٤٢٩/٧/١٤هـ

الموافق: ٢٠٠٨/٧/١٧م



المكتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	الاشتراكات الشهرية
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٧٦	١١٤١١	٨٢٢٥٥
جدة	٦٥٢٨٧١٧ / ٦٥٣٣٨٥٢	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام	٨٣٣٦٤٩٣ / ٨٣٣٠٤٤٧	٨٣٣٦٤٩٣	١١٧٢	٣١٤٣١	..

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠م (غير مراجعة)

٢٠٠٧/٦/٣٠م	٢٠٠٨/٦/٣٠م	الموجودات المتداولة
ريال	ريال	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٥,١٣٩,٩٢٤	٣,٢٢٢,٢٥١	صافي المدينين
١٣,٥٨٥,٩٣٨	١١,٣٩٢,٥٦٣	المدينون - صوامع الغلال
١,٢٥٢,٨٧٥	.	المخزون السلعي
٣٢,٩٨٦,٥١٣	٤٢,٥٦٨,٨٢٣	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٣٠,٢٩١,٣٦٦	٢١,٤٧٦,٠٧٧	تكلفة زراعة قائمة
١٨,٠٤٧,١٩٥	١٢,٧٣٠,٠٧٦	الأرصدة المدينة الأخرى
١١,٤١١,٧٢٠	٣٠,٢٤٦,٧٧٩	مجموع الموجودات المتداولة
١٥٢,٧١٥,٥٣١	١٢١,٦٣٦,٥٦٩	الأصول الغير متداولة
		صافي الموجودات الثابتة
١٩٤,٤٦٥,٠١٨	١٨٨,٨٤٣,٠٣٠	الاستثمارات
٦١,٧٩٦,٨٠٠	٦١,٦٦٦,٨٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
٨٣,٩٧٨,٩٨١	١٢٥,٦٣٤,٣٩٠	مصرفات ايرادية مؤجلة
١,٢٧٩,٨٤٤	٨٦٧,٧٤٣	مجموع الاصول الغير متداولة
٣٤١,٥٢٠,٦٤٣	٣٧٧,٠١١,٩٦٣	
٤٩٤,٢٣٦,١٧٤	٤٩٨,٦٤٨,٥٣٢	مجموع الاصول
		المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٩٠,٠٠٠	اقساط قروض مستحقة
٧,٢١٤,٦٩٥	١٧,٢٧٦,٧٤٨	الدائنون مطلوبات اخرى
٦,٠٤١,٢٧٩	٥,٩٨٦,٦٢٠	دائنو التوزعات
١٥,٤٨٥,٢٩٣	١٥,٣٩٥,٦٣٠	مخصص الزكاة الشرعية
٥٢,٤٥٧,٨١٢	٤٨,١٠٤,٥٥٦	المصاريف المستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨٢,١٩٩,٠٧٩	٨٨,٤٥٣,٥٥٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		الخصوم الغير متداولة
٥,٤٤٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١,٥٢٤,٦٠٨	١,٨١٤,٨٢٠	مكافأة ترك الخدمة
٦,٩٦٤,٦٠٨	٤,٨١٤,٨٢٠	مجموع الخصوم المتداولة
		صافي حقوق المساهمين
٤٩٨,٩٩٤,٤٨٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال إضافي (هبات)
(١٥١,٩٢١,٩٩٣)	(١٥٢,٦١٩,٨٤٢)	الخسائر المبقة
٤٠٥,٠٧٢,٤٨٧	٤٠٥,٣٨٠,١٥٨	مجموع صافي حقوق المساهمين
٤٩٤,٢٣٦,١٧٤	٤٩٨,٦٤٨,٥٣٢	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٦/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٧/٦/٣٠ م	٢٠٠٨/٦/٣٠ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
ريال	ريال	صافي الدخل
(٢,٣٣٧,٠٠٩)	١٧٦,٩٨٢	الاستهلاكات
٧,٣٧٨,١١٣	٦,٩٥٠,٣٨٣	تدعيم مخصص الزكاة
٧٥٠,٠٠٠	.	صافي الدخل بعد التسويات
٥,٧٩١,١٠٤	٧,١٢٧,٣٦٤	تسويات سنوات سابقة
(٢٠,٤٦٤)	.	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٥,٠٨٦,٧٨٤	٦,٣٥٦,٤٢٠	(الزيادة) النقص في المدينين
(٢٧,٢٣٤,٢٢٤)	(٢,٣٨٧,٠٤٧)	(الزيادة) النقص في المخزون
١٢,٢٨٥,٥٩٧	(١٠,٠٦٠,٦٤٣)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٣٤٤,٣٥١)	٤,٠٥٢,٢٣٣	الزيادة (النقص) في الدائنين
(٤,٢٥٩,٣٧٢)	(٣,٥٧٢,٨٩٣)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
١٩,٣٠٥,٠٧٤	١,٥١٥,٤٣٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
.	(٢٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٧٨,٧٨٥	٢٠٦,٠٥١	استثمارات
(٢٥,٢١٢,١٦٨)	(١٠,٨٣٥,٧٦٨)	مصرفات إيرادية مؤجلة
(٢٥,٠٣٣,٣٨٣)	(١٠,٦٤٩,٧١٨)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٧٩,١٦٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٨,٥٠٠	٩٩٧,٧٢٠	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٤٩١,٥٠٠)	(٨١,٤٤٧)	اقساط قروض قصيرة الاجل
(٧,٢١٩,٨٠٩)	(٩,٢١٥,٧٣١)	رأس المال
٥٢,٣٥٩,٧٣٣	١٢,٤٣٧,٩٨٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤٥,١٣٩,٩٢٤	٣,٢٢٢,٢٥١	صافي التغيرات النقدية
		النقدية أول المدة
		النقدية آخر المدة

حاشد بن
عبدالله



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

المجموع	الخسائر المتبقية	رأس المال إضافي (هبات)	رأس المال	رأس المال
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٤٠٧,٤٢١,٤٦٠	(١٤٩,٥٦٤,٥٢٠)	٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٨,٩٨٥,٩٨٠	٤٩٨,٩٨٥,٩٨٠
٨,٥٠٠	.	.	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
(٢٠,٤٦٤)	(٢٠,٤٦٤)	.	.	.
(٢,٣٣٧,٠٠٩)	(٢,٣٣٧,٠٠٩)	.	.	.
<u>٤٠٥,٠٧٢,٤٨٧</u>	<u>(١٥١,٩٢١,٩٩٣)</u>	<u>٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩٨,٩٩٤,٤٨٠</u>	<u>٤٩٨,٩٩٤,٤٨٠</u>

المجموع	الخسائر المتبقية	رأس المال إضافي (هبات)	رأس المال	رأس المال
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٤٠٤,٢٠٥,٤٥٦	(١٥٢,٧٩٦,٨٢٤)	٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠,٢٢٨	٤٩٩,٠٠٠,٢٢٨
٩٩٧,٧٢٠	.	.	٩٩٧,٧٢٠	٩٩٧,٧٢٠
١٧٦,٩٨٢	١٧٦,٩٨٢	.	.	.
<u>٤٠٥,٣٨٠,١٥٨</u>	<u>(١٥٢,٦١٩,٨٤٢)</u>	<u>٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

للفترة المنتهية في ٢٠٠٧/٦/٣٠م

اليـال

حقوق المساهمين في ١/١/٢٠٠٧م

زيادة رأس المال

تسويات سنوات سابقة

صافي الدخل

حقوق المساهمين في ٢٠٠٧/٦/٣٠م

للفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٦/٣٠م

اليـال

حقوق المساهمين في ١/١/٢٠٠٨م

تسويات رأس المال

صافي الدخل

حقوق المساهمين في ٢٠٠٨/٦/٣٠م

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠م

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 ١٠/١/١٤٠٦ هـ ونشاطها يتمثل في الاستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية واستيراد البذور. والشركة تملك الفروع التالية:

١ - مصنع تمور السعودية - السجل التجاري رقم ٠٠١/١١٣١٠٠٦٤٤٣ تاريخ ٢٢/١١/١٤١٢ هـ

ونشاطه تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ تاريخ ٢٥/٢/١٤٠٥ هـ.

٢ - مصنع البان القصيم - السجل التجاري رقم ٠٠٢/١١٣١٠٠٦٤٤٣ تاريخ ١٦/٧/١٤١٤ هـ

ونشاطه انتاج الألبان ومشتقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص تاريخ ٢٩/٢/١٤٠٥ هـ.

١/٢ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠٠٨م وحتى ٢٠٠٨/٦/٣٠م. للمركز الرئيسي والفروع.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٢/١ 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 وتتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .

٢- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة وتتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .

٣- يتم تقييم المخزون من القمح المتفق على توريده للصوامع على أساس التكلفة .

٢/٣ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

الإنشآت والمباني	٣-١٠ %	المباني والإنشآت	٣-١٠ %
آليات زراعية	٥-٧,٥ %	آليات زراعية	٥-٧,٥ %
السيارات	٢٥ %	ثروة نباتية	٥-٢٠ %
شبكة الري	٥-٢٠ %	بيوت محمية	١٠ %
الأثاث والمفروشات	١٠-٢٥ %	العدد والأدوات	٢٠ %

٢/٤ تحقيق الإيرادات :

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

٢/٥ 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.

٢/٦ 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 .

٢/٧ الاستثمارات :

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

٢/٨ 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.

٢/٩ 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.

٢/١٠ 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.

٢/١١ الذمم المدينة:

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

٢/١٢ 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 الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

٢/١٣ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

٢/١٤ 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.

٢/١٥ 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.

٢/١٦ هبة الدولة (المنح الحكومية الرأسمالية):

يتم قياس وااثبات 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.

٢/١٧ 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.

٢/١٨ 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.

٢/١٩ النتائج الأولية:

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

٢/٢٠ الأرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتنتمشى مع تبويب أرقام الفترة الحالية .