

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

Bisha Agricultural Development Co. S.P.S.

رأس المال ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

سجل تجاري رقم ١٢٩٨ / ٨٥١ / ٥

شركة بيشة للتنمية الزراعية

(شركة مساهمة سعودية)

رأس المال المدفوع ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي

ص . ب ٣١ بيشة ٦١٩٢٢

بيشة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات الخارجي
والقوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / ١٢ / ١٥ / ٢٠٢٠ م

شركة بيته للتنمية الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بيته - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان	الفهرس
(٢-١)	تقرير مراقب الحسابات .	
(٣)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .	
(٤)	(ب) قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .	
(٥)	(ج) قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .	
(٦)	(د) قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .	
(٧) - (٢٤)	إيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٣) .	



(١)

المحاسب القانوني

المحترمين

من : عبدالله شاهر

إلى / مساهمي شركة ببشة للتنمية الزراعية

الموضوع : تقرير المراجعة

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة ببشة للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والمثبتة على نظام حسابات آلي والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

التحفظ :

١- كما هو مبين بالقوائم المالية حققت الشركة خسارة في السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١م كما حققت خسائر كبيرة في السنوات السابقة مما جعل الخسائر المبقاة تتجاوز كامل رأس المال كما أن خصوم الشركة المتداولة تتجاوز أصولها المتداولة كما يزيد مجموع خصومها عن مجموع أصولها .

٢- جدير بالذكر أن مجلس إدارة الشركة كان قد دعى الجمعية غير العادية وفقاً لنظام الشركات للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المعين في نظامها الأساسي وقد أوصت الجمعية المذكورة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٤م بالموافقة على استمرار الشركة وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات المختصة .

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
المراجعة والاستشارات المحاسبية



(٢)

٣- بناءً على قرار الجمعية غير العادية قام مجلس ادارة الشركة بالتعاقد مع شركة الخبير المالية بتاريخ ٢٠١٣/٨/١م من أجل تقديم خدمات استشارية مالية إلى الشركة واعداد الدراسات المناسبة التي تسمح للشركة بالتقدم للحصول على الموافقات الرسمية لتعليق الفرار الصادر عن هيئة سوق المال بوقف تداول أسهم الشركة .

٤- طبقاً للخطاب الوارد إلينا من الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١/٣م فقد توقف تنفيذ العقد نتيجة خلافات بين الشركة وبين شركة الخبير المالية ونتيجة لهذا التوقف ذكرت الشركة في خطابها المذكور أنفاً أنها ستبقى في انتظار ما ستمفر عنه مهلة الشركات الخاسرة في ٢٠١٦/٧/١م .
ومعنى ذلك توقف مجلس الادارة عن جهود تصحيح وضع الشركة حسب التفويض الممنوح له من الجمعية غير العادية حتى ٢٠١٦/٧/١م .

مما سبق فإن كل هذه العوامل تثير الشك في قدرة الشركة على الاستمرار وإذا اجبرت الشركة على تصفية أصولها فمن الممكن أن لا تتمكن من تحقيق القيم الدفترية للمدينين ، المخزون السلعي ، الأصول الثابتة بدون تحمل خسائر باهظة ، ولا تتضمن القوائم المالية المرفقة أي تعديلات قد تكون ضرورية في حالة تصفية الشركة وتعلق بتحقيق أو توييب الأصول المسجلة أو مبالغ وتوييب الخصوم .

الإمتناع عن الرأي :

نظراً لما قد تتأثر به القوائم المالية من تعديل جوهري بسبب ما ذكر في فقرة التحفظ لم نحصل على درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأي في القوائم المالية لذا فإننا لا نبدي رأياً في القوائم المالية المذكورة أعلاه . . . والله الموفق . . .

بيئسة في : ١٤٣٧/٤/٧هـ

الموافق : ٢٠١٦/١/١٧م

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



شركة بيشة للتنمية الزراعية

بيان (أ)

شركة مساهمة سعودية

بيشة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	رقم الإيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
			تفدية لدى البنوك
١٢٩٣٧٧٥	٦٨٥٢٤٧	٤	
٦.٣٥٢٧	٥٢٧٣٢٩	٥	ارصدة مدينة اخرى بعد خصم مخصص نيون مشكوك في تحصيلها
٥٤٧١١٥	٦٩٢٠٤	٦	المخزون وبضاعة آخر المدة
٢٤٤٤٤١٧	١٢٨١٧٨٠	(١)	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			أراضي
١٦٤٩٢٩٤٠	١٦٤٩٢٩٤٠	١/٧	
٢٧٩٣٤٠٧	٢١١٨٣٣٩	٢/٧	صافي الأصول الثابتة
٧٢١١٨٩	٧٢٥٢٤٠	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢.٩٦.٦٨٧	٢١١٥١٦٣٣	٩	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩.٠٠٠٠٠	٦.٠٠٠٠٠	١٠	مصروفات مؤجلة
٤١٨٦٨٢٢٣	٤١.٨٨١٥٢	(٢)	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٤٣١٢٦٤٠	٤٢٣٦٩٩٣٢	(٢+١)=(٣)	مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
			دائسو الإكتتاب
٧١.٢٥٠	٧١.٢٥٠	١١	
٣٩٦١٧٧٢١	٣٩٥٢٧٣٥٨	١٢	دائفو الأسهم المباعة
٣٨٢٢٢٩٤	٣٨٦٧٢٥٣	١٣	ارصدة دائنة أخرى
٩٣٦٢٢	٩٣٦٢٢	١٤	مصاريف مستحقة
٥٨٩٨٣	٤.٥٠٦		إيرادات محصلة مقدما
٦.٠٠٠٠٠	٩.٠٠٠٠٠	١٥	قسط مستحق من فرض قصير الأجل (وزارة المالية)
٤٤٩٠٢٨٧٠	٤٥١٣٨٩٨٩	(٤)	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			فرض طويل الأجل (وزارة المالية)
٧٥.٠٠٠	٤٥.٠٠٠	١٥	
٦٢٥٧٦٥	٢٢٦٤٨٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٧٥٧٦٥	٦٧٦٤٨٤	(٥)	مجموع المطلوبات غير متداولة
٤٦٢٧٨٩٣٥	٤٥٨١٥٤٧٣	(٥+٤)=(٦)	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال المدفوع (رأس المال المصرح به مقسم إلى ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم عادي قيمة السهم عشرة ريال)
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠		
١٥٧٤٧٥٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	١٦	هبة الدولة (أرض العجم الزراعي)
(٦٥٣٧١٣٤٣)	(٦٧.٤١٨٣٥)	١٧	خسائر مبقاه
(٢٣٤٢١٥٢)	(٢١٥١٢٠٦)	١٨	خسائر غير محققة في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٩٦٥٩٩٥)	(٣٤٤٥٥٤١)	(٧)	مجموع حقوق المساهمين
٤٤٣١٢٦٤٠	٤٢٣٦٩٩٣٢	(٧+٦)=(٨)	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

- الايضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الرئيس التنفيذي المشرف

أحمد محمد محمد باصر



عبدالله شاهر... محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٧

(٤)

شركة بيضة للتنمية الزراعية

' شركة مساهمة سعودية '

بيضة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

إجمالي عام ٢٠١٤ م	إجمالي عام ٢٠١٥ م	مشروع الأغنام	مشروع النخيل	مصنع التمور	الإيضاح	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		
٣٦٩٩٧٢	٤٢٤.٥٧	٤٢٨٠٠	٢٨٢٧٨٠	٩٨٤٧٧	(١٩)	إيرادات المبيعات
(٩٦٥٦٩٢)	(٨٤٦٩٥٩)	(٣١٦٢٠)	(٥٩٥٦٠٧)	(٢١٩٧٣٢)	(٢٠)	بخصم : تكلفة المبيعات
(٥٩٥٧٢٠)	(٤٢٢٩٠٢)	١١٦٨٠	(٣١٢٨٢٧)	(١٢١٢٥٥)		اجمالي (الخسارة)
						مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٨١٣٤١٥)	(١٠٨٥٨٨٢)				(٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٠٩١٣٥)	(١٥٠٨٧٨٤)					(خسائر) النشاط
						نتائج الأعمال الأخرى :
١٠١٨٣٥	٥٢٠٠				(٢٢)	إيرادات أخرى متنوعة
١٣٩٩٨	٣٠٠١٤					أرباح رأسمالية
(١٢٩٣٣٠٢)	(١٤٧٣٥٧٠)					صافي (الخسارة) قبل الزكاة
-	-				(٢٣)	زكاة العام
(١٢٩٣٣٠٢)	(١٤٧٣٥٧٠)					صافي (الخسارة) بعد الزكاة
(٠.٢٦)	(٠.٢٩٥)					(خسارة) المسهم بالريال

- الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٣ - ١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي
الموافق

مدير الحسابات
١٠٢٤



شركة بيثشة للتنمية الزراعية

بيان (ج)

شركة مساهمة سعودية

بيثشة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	ريال
(١٢٩٣٢.٢)	(١٤٧٣٥٧.٠)	التدفقات النقدية من نشاط التشغيل :-
٥٦٨٨٢٣	٥١٣٧٨٢	صافي (خسارة) العام
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	التسويات :-
(٣٢٨٦٩٧)	—	إستهلاك الأصول الثابتة
٣٦٦٢٩	(٣٩٩٢٨١)	إطفاء مصاريف مزججة
(٧١٦٥٤٧)	(١.٠٥٩.٦٩)	مخصص الزكاة الشرعية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي الدخل بعد التعديل
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :
٤٣٢٤٤	٧٦١٩٨	(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى
٨٦٤١٧	٤٧٧٩١١	(زيادة) نقص في المخزون
(٢.٦٥٤٤)	(٩.٣٦٣)	زيادة (نقص) في دانتو الأسهم المباعة
٢٨٥٤٣٤	٤٤٩٥٩	زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى
(٣١٩٦٢)	—	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة
٦٢٧١	(١٨٤٧٧)	زيادة (نقص) في إيرادات محصلة مقدماً
١٨٢٨٦٠	٤٩.٠٢٨	إجمالي التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٥٣٣٦٨٧)	(٥٦٨٨٤١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		تدفقات نقدية من نشاط الاستثمارات :
(٧٦٥٩.١٦)	(١٩.٩٤٦)	(إضافات) على الاستثمارات
(١٤٧٣٨٩)	(١٥٧.٠٠٠)	(إضافات) على الأصول
—	٣١٨٢٨٦	أصول مستبعدة بعد مجمع اهلاؤها
(٦٨٢٣)	(٤.٥١)	(الإضافات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٧٨١٣٢٢٨)	(٣٣٧١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٢٧٢٢٨٤)	(١٩٦٩٢٢)	زيادة في الخصائر المبقة
(٣.٠٠٠.٠٠٠)	—	سداد قسط قرض وزارة المالية
١٨١٩١٥٨	١٩.٩٤٦	التغير في خصائر غير محققة
١٢٤٦٨٧٤	(٥٩٧٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٧١.٠٠٠.٤١)	(٦.٨٥٢٨)	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها
٨٣٩٣٨١٦	١٢٩٣٧٧٥	النقدية وما في حكمها في أول العام
١٢٩٣٧٧٥	٦.٨٥٢٤٧	النقدية وما في حكمها في آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المراجعين للتقارير المالية

أحمد بن محمد
 عبد الله شاهر

مكتبها المحاسب القانوني
 عبد الله شاهر المحصلي
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٥٤٢٥٩٠٧
 Al-Ghazal & Al-Ghazal Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Authority

مدير حسابات

عبد الله شاهر

شركة بيشة للتنمية الزراعية

بيان (٤)

شركة مساهمة سعودية

بيشة - المملكة العربية السعودية

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

البيان	رأس المال المدفوع	حبة الدولة	خسائر ميقات	خسائر غير محققة	صافي حقوق المساهمين
رصيد ٢٠١٤/١/١ م	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	(٦٣٨٠٥٧٥٧)	(٤١٦١٣١٠)	(٢٢١٩٥٦٧)
الزيادة في الخسائر الميقات	—	—	(٢٧٢٢٨٤)	—	(٢٧٢٢٨٤)
انقاص في خسائر غير محققة	—	—	—	١٨١٩١٥٨	١٨١٩١٥٨
صافي خسائر العام	—	—	(١٢٩٣٣٠٢)	—	(١٢٩٣٣٠٢)
رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ م	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	(٦٥٣٧١٣٤٣)	(٢٣٤٢١٥٢)	(١٩٦٥٩٩٥)
رصيد ٢٠١٥/١/١ م	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	(٦٥٣٧١٣٤٣)	(٢٣٤٢١٥٢)	(١٩٦٥٩٩٥)
الزيادة في الخسائر الميقات	—	—	(١٩٦٩٢٢)	—	(١٩٦٩٢٢)
الانقاص في خسائر غير محققة	—	—	—	١٩٠٩٤٦	١٩٠٩٤٦
صافي خسائر العام	—	—	(١٤٧٣٥٧٠)	—	(١٤٧٣٥٧٠)
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١ م	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	(٦٧٠٤١٨٣٥)	(٢١٥١٢٠٦)	(٣٤٤٥٥٤١)

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الرئيس التنفيذي العضو المنتدب
أحمد بن عبد الرحمن



مدير حسابات
عبد الله شاهر

شركة بيشة للتنمية الزراعية" شركة مساهمة سعودية "بيشة - المملكة العربية السعوديةإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : نبرة عن الشركة :-

رخص لشركة بيشة للتنمية الزراعية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٤٨ وتاريخ ١٤١١/٣/١٢ هـ وسجلت بمكتب السجل التجاري بمدينة بيشة برقم ٥٨٥١٠٠١٢٩٨ وتاريخ ١٤١١/٥/١٨ هـ وتنتهي صلاحية السجل في ١٤٣٨/٥/١٧ هـ .

٢/١ : أغراض الشركة :-

حددت أغراض الشركة كما في نظامها الأساسي بالآتي :-

- ١- إقامة الصناعات الغذائية والحيوانية خصوصاً تعليب التمور وتصنيعها وتطويرها .
 - ٢- تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض إستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني .
 - ٣- تجارة الحبوب والبذور والأعلاف وتجارة وتصنيع المعدات الزراعية لمواجهة إحتياجات الشركة والغير ، وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك .
 - ٤- الوكالات التجارية .
 - ٥- تجارة المواد الغذائية المختلفة وإقامة المطاعم والمخابز والمشاركة فيها وتجارة الأسمدة والشتلات .
- تزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة السارية .

٢- أهم السياسات المحاسبية :-

١/٢ - أساس إعداد الحسابات الختامية :-

تستخدم الشركة مبدأ الإستحقاق لإثبات الإيرادات والمصروفات .

٢/٢ - الأصول الثابتة :-

- تطبق الشركة مبدأ التكلفة التاريخية لإثبات الأصول الثابتة فيما عدا بند الأراضي الممنوحة للشركة من الدولة بموجب قرار معالي وزير الزراعة والمياه رقم / ٥٢٥٤٨ في ١٤١١/٨/٢٠ هـ والتي قيمت بالقيمة المقدرة لها ، بعد أن تملكها الشركة بموجب مبيعة إفراغ (صك شرعي) صادر من كتابة عدل بيشة الأولى برقم ٩٢٨ وتاريخ ١٤١٨/٨/٢٢ هـ .



شركة بيشة للتنمية الزراعية' شركة مساهمة سعودية 'بيشة - المملكة العربية السعودية

- تستهلك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت حسب نسب الإستهلاك الواردة بالإيضاح رقم (٢/٢) ويعاد توزيع قيمة إستهلاك أصول المجمع الزراعي على المشروعات القائمة المستفيدة منه حسب نسبة استفادة كل مشروع خلال العام بمعرفة المختصين (المهندسين الزراعيين بالشركة) .

٣/٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

٤/٢ - الزكاة الشرعية :-

يتم احتساب الزكاة حسب نظام مصلحة الزكاة والدخل .

٥/٢ - الإستثمارات في أوراق مالية المتاحة للبيع (وحدات بصناديق إستثمارية مصرفية) :-

يتم قياس الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بقائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة المتعلقة بتقييم تلك الأوراق في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية .

٦/٢ - الشركة تقوم بتسجيل معاملاتها من خلال برنامج حاسب آلي .

٧/٢ - تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تبويب هذا العام .

٨/٢ - تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .**٣ - تداول سهم الشركة :-**

- بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٣ م صدر قرار هيئة سوق المال بوقف تداول أسهم الشركة بالسوق ، ولإزالة هذا القرار سارياً حتى تاريخ اعداد القوائم المالية لعام ٢٠١٥ م .



شركة بيشة للتنمية الزراعية
" شركة مساهمة سعودية "
بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) نقد البنوك :-

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	
٢٢١٥٧	٢٢١٥٧	بنك الرياض حساب رقم / ٥٠٣٠٢٢٥٤٣٩٩٠٧
٤٨٧٨	٤٨٧٨	بنك الرياض حساب رقم / ٥٠٣٠٢٢٥٤٣٩٩٤٠
١٠٦٠٦٨٧	٤٥٢٢٣٤	مصرف الراجحي - ح/ ٥ / ٧٨٢٠
٢٣٠٩٢	٢٣٠٦٧	مصرف الراجحي - ح/ ١٤٨١
١٥٠	١٥٠	مصرف الراجحي - ح/ ١٤٨٢
٥٢٥٣	٥٢٥٣	البنك العربي الوطني - بيشة ح/ ٨٠ / ٦١٢٣٠٠
١٦٠٢٠٧	١٦٠٢٠٧	البنك العربي الوطني - جدة ح/ ٠١ / ٦٩٦ / ٢٩٧ / ١٠٠٨
١١١٢٧	١١٠٧٧	البنك الأهلي التجاري - بيشة ح/ ١٠٦ / ٥٣ / ٤٢٤
٦٢٢٤	٦٢٢٤	البنك السعودي الفرنسي ح/ ١٢ / ٠٠٤ / ٨١٦٢٢٢
١٢٩٣٧٧٥	٦٨٥٢٤٧	الإجمالي

- لم يتم موافقاتنا بكشوف حسابات البنك العربي للتأكد من الأرصدة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى :-

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	
٩٨٥٠٠	١٦٦٧٠٣	مدينون تجاريون
١٨٢٩٤٠	١٥٦٤٦	سلف وعهد موظفين
٣٩٨٤٩	٦٢٧٤٢	مدينون متنوعون
٣٣٠١٥٠	٣٣٠١٥٠	تسويات استثمارية - فروق أسهم المزاد *
١٢	١٢	داننون - أرصدة مدينة
٦٥١٤٥١	٥٧٥٢٥٣	الإجمالي
(٤٧٩٢٤)	(٤٧٩٢٤)	(يخصم) : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٠٣٥٢٧	٥٢٧٣٢٩	صافي أرصدة مدينة أخرى

* تسويات استثمارية - فروق أسهم المزاد : يمثل صافي قيمة أسهم الشركة - غير المسدد نصف قيمتها الاسمية وعددها ٦٦٠٣٠ سهم (اصلها ٦٦٠٣ سهم قبل التجزئة ، مقومة بسعر ٥٠ ريال للسهم) لم يتم بيعها بالمزاد العنفي المنعقد في يناير ٢٠٠٦ م (سهوا) ، اعتبرت الشركة بالاتفاق مع هيئة سوق المال أسهم ملك الشركة لحين التسوية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
 لتزويد والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٦٦٠ - ب. ٢٠٠٩٠٧٢٠٤٨٥٢٥٤٠٧٢٠٤
 Abdulah Shaaher Al-Qahatani Office
 الرياض - المملكة العربية السعودية

شركة بيشة للتنمية الزراعية
 " شركة مساهمة سعودية "
 بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) المخزون وبضاعة آخر المدة :-

تم تقييم المخزون على أساس سعر متوسط التكلفة وبمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وبيانها كالتالي :-

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	
٣٦٦٦	٣٦٦٦	مخزون القرطاسية / إدارة الشركة
٤٥٢٨٩	٤٤٤٦٨	مخزون مستلزمات تشغيل المجمع الزراعي
١٥٣	١٥٣	مخزون اقراص تعقيم ومواد متنوعة / مصنع التمور
١٨٥٢٥	١٨٥٢٥	مواد تعبئة التمور
٢٤٢٥٥	—	بضاعة آخر المدة / أعنام
٢٣٩٢	٢٣٩٢	قطع غيار للمصنع والإدارة
٤٥٢٨٣٥	—	بضاعة آخر المدة / تمور خام صفري
٥٤٧١١٥	٦٩٢٠٤	الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
 عبدالعزيز شاهر الشهستاني
 للمراجعة والإشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٥٧٥٥٩-٧
 Abdulaziz Shaheer Al-Ghordanl Office
 Certified Acc. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة :-

١/٧ : الأراضي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

موقف الملكية	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	البيان
صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة	١٥٨٣٣٥٠٠	١٥٨٣٣٥٠٠	أرض المجمع الزراعي بالنقيع/ بيشة **
صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة	٤٨٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠	أرض المزرعة (٢) على حرف الوادي
عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	أرض المزرعة (٣)
عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد	٥٨٤٤٠	٥٨٤٤٠	أرض المزرعة (٤)
عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد	٥١٠٠٠	٥١٠٠٠	أرض المزرعة (٥)
قرار منح ومحضر تسليم ابتدائي ولم تفرغ ملكيتها ولم يصدر لها صك تملك لذا لم توضع لها قيمة بالدفاتر	—	—	أرض الدواجن بشديق - بيشة
	١٦٤٩٢٩٤٠	١٦٤٩٢٩٤٠	الإجمالي

** ملاحظة : أرض المجمع الزراعي مرهونة لمقام وزارة المالية كضمان لقرض مصنع التمور (والذي لم يتبق منه سوى ١٣٥٠٠٠٠ ريال في ٢٠١٥/١٢/٣١ م) .

• بموجب منطوق قرار مجلس الإدارة التمريسي رقم (١/ق م /٢٠١٠) وتاريخ ١٤٣١/٧/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٠/٧/٨ م وافق المجلس على إعادة تقييم الأراضي المملوكة للشركة (أرض المجمع الزراعي بالنقيع وأرض المزرعة ٢ بحرف الوادي بالرفيطاء) واعتمد نتيجة إعادة التقييم بالقيمة الحالية (العادلة) التي تمت بواسطة خبراء ذو خبرة في تقييم العقارات (ثلاثة مكاتب عقار بمدينة بيشة) بمبلغ ٣١٢٠٠٠٠٠٠ ريال (واحد وثلاثون مليون ومائتي ألف ريال) . وأوصى مجلس الإدارة في قراره المذكور بالإشارة لذلك في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩ م . وتمت الإشارة للأراضي بالقيمة العادلة والقيمة الدفترية بتقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠ م وعام ٢٠٠٩ م بما نصه (جدير بالذكر أن بند الأراضي (ضمن الأصول غير المتداولة) قيمته الدفترية ١٦٤٩٢٩٤٠ ريال . بينما قيمته الحالية (العادلة) حسب التقييم الذي حصلت عليه الشركة من خبراء مثنين ذوو خبرة في مجال تقييم العقارات هو ٣١٢٠٠٠٠٠٠ ريال) . وتمت الموافقة على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العمومية العادية الثالثة والعشرين في اجتماعها الثاني الذي عقد بتاريخ ١٤٣١/١١/٣ هـ الموافق ٢٠١٠/١٠/١١ م بالمقر الرئيسي للشركة . وعلى ما تقدم يمكن القول أن القيمة العادلة لبند الأراضي المملوكة للشركة أكثر من القيمة الدفترية المثبتة بالدفاتر بمبلغ ١٤٧٠٧٠٦٠ ريال (حوالي ١٤,٨ مليون ريال تقريباً) .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر الشاهري
للمحاسبة والاستشارات المعتمدة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٠٥٥٥٥٠٧٠٧
Abdullah Shahr Al-Shahri Office
Certified Acct. No. 267

(١٢)

شركة بيشة للتنمية الزراعية

" شركة مساهمة سعودية "

بيشة - المملكة العربية السعودية

كشف الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢/٧)

القيمة الدفترية في	مجمع الإستهلاك				نسبة الإستهلاك	التكلفة				البيان
	الرصيد في		إستعدادات	إضافات		الرصيد في		إستعدادات	إضافات	
	٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م				٢٠١٥/١/١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م			
١٢٥٢٦٢ -	١٠٦٨٥٩٥ -	١٩٢٠٦٤ -	٧١٩٩١ -	١١٨٨٦٦٨ -	٥-٣٣%	١١٩٣٨٥٧ -	٣٠٨٩١٦ -	١٥٧٠٠٠ -	١٣٤٥٧٧٣ -	الإدارة العامة وأرض المصنع
١٢٤٩٣٦٠ -	٨٤٣٧٢٠١ -	٤٦٨٩٠١ -	٢٦٤٧٤٦ -	٨٦٤١٣٥٦ -	٣-٢٥%	٩٦٨٦٥٦١ -	٦٧٠٣٣٥ -	-	١٠٣٥٦٨٩٦ -	المجمع الزراعي للشركة
٢٦٣٩ -	٨٠٨٥٥ -	-	٧٤٦ -	٨٠١٠٩ -	٥-٢٥%	٨٣٤٩٤ -	-	-	٨٣٤٩٤ -	مركز خدمة النخيل
٧٣٩٣٢٩ -	١٠١١٦٠٧٣ -	-	١٧٢٨٠٨ -	٩٩٤٣٢٦٥ -	٤-٢٠%	١٠٨٥٥٤٠٢ -	-	-	١٠٨٥٥٤٠٢ -	مصنع التصور
١٧٤٩ -	٧٠٢٦١ -	-	٣٤٩١ -	٦٦٧٧٠ -	٥-١٥%	٧٢٠١٠ -	-	-	٧٢٠١٠ -	مركز تسويق الخضار
٢١١٨٣٣٩ -	١٩٧٧٢٩٨٥ -	٦٦٠٩٦٥ -	٥١٣٧٨٢ -	١٩٩٢٠١٦٨ -	-	٢١٨٩١٣٢٤ -	٩٧٩٢٥١ -	١٥٧٠٠٠ -	٢٢٧١٣٥٧٥ -	الإجمالي

- بند أشجار النخيل ضمن موجودات المجمع الزراعي وقيمه التاريخية ٥٠٣٦٨٨٢ ريال كان لا يجب له قسط اهلاك حسب توصية مجلس الإدارة بجلسته رقم ٣٤ وتاريخ ٢٠١٤/٢/٢٠ م وجرى البدء باستهلاكه بمعدل ٥% للسنة بدء من عام ٢٠١١ م كما تم عمل محصل اهلاك له عن ١١ سنة مضت بنفس المعدل بعد تدهور حالة النخيل بسب الحفاف الذي يهدد المشروع بكارثة لو استمر لا فدر الله وكثوصية المراجع الخارجي في أوائل عام ٢٠١١ م وكثوصيات الإدارة العليا للشركة ولا يزال قسط اهلاكه مستمر بنفس المعدل .
- موجودات أرض المصنع (خزان أرضي وماكينه ضخ مياه وسور شبك وهي مستهلكة دفترياً فيما عدا الخزان الأرضي) صودرت مع مصادرة الأرض وسحبها من الشركة ومنحها لكلية التقنية ببشة والأرض كانت مستأجرة من مقام وزارة الزراعة بإيجار رمزي ولم يتخذ بشأنها إجراء إداري حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م .
- مبنى مركز التسويق بحلقة الخضار صادرة بلدية بيشة لدى انتهائها عقد الإيجار وعدم السماح بتجديده بدعوى الشروط والنظام المطبق لديهم ولم يتخذ بشأنه أي إجراء إداري حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ م .
- توزيعات مصروف اهلاك الأصول الثابتة عبارة عن مبلغ ٤٣٣٥٠٣ ريال محمل على تكلفة المبيعات ومبلغ ٧٦٢٢٢٨ ريال محمل على المصروفات العمومية ومبلغ ٤٠٥١ ريال محمل على مشروعات تحت التنفيذ .

شركة بيشة للتنمية الزراعية
 " شركة مساهمة سعودية "
 بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) مشروعات تحت التنفيذ :-

٢٠١٤م	٢٠١٥م	البيان
ريال	ريال	
٥٣٧١٨٠	٥٣٨٤٠٢	مشروع النخيل الجديد رقم (٢)
٥٣٤٦٧	٥٣٦٩٦	مشروع النخيل الجديد رقم (٣)
٧١٣٠٢	٧٢٦٦٥	مشروع النخيل الجديد رقم (٤)
٥٩٢٤٠	٦٠٤٧٧	مشروع النخيل الجديد رقم (٥)
<u>٧٢١١٨٩</u>	<u>٧٢٥٢٤٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :-

٢٠١٤م	٢٠١٥م	البيان
ريال	ريال	
١٧٢٩١٠	١٨٠٠٦٢	محفظة الأسهم لدى البنك الأهلي
٥٠	٥٠	البنك السعودي الفرنسي - محفظة (١)
٢٥	٢٥	البنك السعودي الفرنسي - محفظة (٢)
٣٠٨١٠٦٦	٣١٠٣٦١٦	صندوق البنك الأهلي للمتاجرة بالبيضائع
١٧٧٠٦٦٣٦	١٧٨٦٧٨٨٠	صندوق البيضائع بالراجحي
<u>٢٠٩٦٠٦٨٧</u>	<u>٢١١٥١٦٣٣</u>	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٢٥٥٢٥٠٠٧٥
 Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
 Certified Acc. No. 267
 For Audit And Accounting & Tax

شركة بيشة للتنمية الزراعية
 ' شركة مساهمة سعودية '
 بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٠) مصروفات مؤجلة :-

٢٠١٤م	٢٠١٥م	البيان
ريال	ريال	
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	إجمالي المصاريف المؤجلة
(٦٠.٠٠٠)	(٩٠.٠٠٠)	مجمع الاطفاء في نهاية العام
٩٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	صافي الرصيد في نهاية العام

• تمثل المصروفات المؤجلة قيمة اتعاب شركة الخبير المالية مقابل تقديم خدمات استشارية مالية إلى الشركة من أجل اعداد الدراسات المناسبة التي تسمح للشركة بالتقدم للحصول على الموافقات الرسمية لتعليق القرار الصادر عن هيئة السوق المالية .

إيضاح رقم (١١) دائنو الإكتتاب :-

يمثل رصيد المبالغ المستحقة لبعض المساهمين مقابل فائض الإكتتاب عن الأسهم التي خصصت لهم والتي لم يتم صرفها لعدم مراجعة أصحابها فروع البنوك التي إكتتبوا بواسطتها وبيانها كالتالي :-

٢٠١٤م	٢٠١٥م	البيان
ريال	ريال	
٧١.٢٥٠	٧١.٢٥٠	مجموع شيكات رد الفائض (دائنو الإكتتاب)
٧١.٢٥٠	٧١.٢٥٠	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٠٥٢٥٩١٧
 Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

شركة بيشة للتنمية الزراعيةشركة مساهمة سعوديةبيشة - المملكة العربية السعوديةإيضاح رقم (١٢) دائنو الأسهم المبيعة :-

يمثل رصيد المبالغ المستحقة للمساهمين الذين بيعت أسهمهم غير المسدد تصف قيمتها الأسمية (علماً بأن الرصيد يتضمن مبلغ ٢٨٧٩٧٠ ريال يمثل عند ٢٩٠ سهم غير معلوم أسماء أصحابها) ، وكان قد تم إعادة تبويب دائنو الأسهم المبيعة في ٢٠١١/١٢/٣١ م على أساس ٩٩٣ ريالاً عن كل سهم مباع بالمزاد العلني .

وقد بلغ رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١ م مبلغ ٣٩٥٢٧٣٥٨ ريال يمثل ٣٩٨٠٦ سهم بيانها على النحو التالي :

بيان	عدد الأسهم المبيعة
إجمالي المستحق في ٢٠١٥/١/١ م	٣٩٨٩٧ سهم
بخصم :	
- إجمالي المنصرف خلال عام ٢٠١٥ م	(٩١)
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	<u>٣٩٨٠٦</u>

إيضاح رقم (١٣) أرصدة دائنة أخرى :-

بيان	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
أمانات	٣٦٣٧٩٠ ريال	٣٦٣٧٩٠ ريال
مصلحة الزكاة والدخل	٢٥٨٤٥٦١	٢٥٨٤٥٦١
دائنون متنوعون	٢٧٥٦٤	٢٧٧٩٨
مبالغ مجانية لأعمال خيرية	١٠١٩٨	١٠١٩٨
دائنون تجاريون ودائنو استشارات وتدقيق	٧٩٨١٣٧	٧٩٨٦٣٧
جهات حكومية ورسمية	٣٢٧١٨	٢٣٩٨١
مدينون - أرصدة دائنة	٣٠٨٤	٣٣٢٨
عملاء - أرصدة دائنة	٤٧٢٠١	١٠٠٠١
الإجمالي	<u>٣٨٦٧٢٥٣</u>	<u>٣٨٢٢٢٩٤</u>

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٢٨٥٢٥٥٠٧
Professional Accountants & Chartered Accountants
Certified Public Accountants

شركة بيشة للتنمية الزراعية
' شركة مساهمة سعودية '
بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٦) هبة الدولة :-

تمثل القيمة المقدرة للأرض الممنوحة للشركة من الدولة بموجب قرار معالي وزير الزراعة والمياه رقم ٥٢٥٤٨ في ١٤١١/٨/٢٠ هـ ، والتي تملكها الشركة بموجب مبايعة إفراغ (صك شرعي) صادر من كتابة عدل بيشة الأولى برقم ٩٢٨ وتاريخ ١٤١٨/٨/٢٢ هـ ، ويقابلها بند أرض المجمع ضمن الأراضي بجانب الأصول وهي مرهونة لوزارة المالية والاقتصاد الوطني وتبلغ ١٥٧٤٧٥٠٠ ريال .

إيضاح رقم (١٧) خسائر مبقاه :

٢٠١٤م	٢٠١٥م	البيان
ريال	ريال	
(٦٣٨٠٥٧٥٧)	(٦٥٣٧١٣٤٣)	خسائر مبقاه أول المدة
(٢٧٢٢٨٤)	(١٩٦٩٢٢)	التغير في الخسائر المبقاه
(١٢٩٣٣٠٢)	(١٤٧٣٥٧٠)	صافي خسائر العام
<u>(٦٥٣٧١٣٤٣)</u>	<u>(٦٧٠٤١٨٣٥)</u>	إجمالي الخسائر المبقاه آخر المدة

إيضاح رقم (١٨) خسائر غير محققة عن أسهم متاحة للبيع :

أ- بلغ متراكم الخسائر الغير محققة عن إعادة تقييم أوراق مالية مصنفة متاحة للبيع (الناجم عن عملية تقييم تلك الأوراق بنهاية كل فترة مالية حسب القيمة السوقية المعلنة بالسوق المالية في تاريخ الفترة المالية ، وطبقاً لمعيار الاستثمار في الأوراق المالية السعودي) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ ٢١٥١٢٠٦ ريال ، ظهرت بقائمة المركز المالي مخصومة من حقوق المساهمين طبقاً لمعيار المحاسبة عن الإستثمارات في الأوراق المالية.

ب- المكاسب (الخسائر) الغير محققة الظاهرة بحقوق الملكية للعام الحالي ٢٠١٥م والناجمة عن إعادة تقييم الإستثمارات المصنفة أوراق مالية متاحة للبيع حسب القيمة السوقية المعلنة بنهاية كل فترة مالية والتي تظهر بقائمة المركز المالي ضمن حقوق المساهمين أفادت الشركة أنه يصعب تحليلها وبيان ما يخص كل محفظة منها على حدة.



شركة بيشة للتنمية الزراعية
 ' شركة مساهمة سعودية '
 بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٩) إيرادات المبيعات :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	
١٣٣٧٢٩	٩٨٤٧٧	إيرادات مصنع التمور
٢١٧٢٤٣	٢٨٢٧٨٠	مبيعات مشروع النخيل
١٩٠٠٠	٤٢٨٠٠	مبيعات وإيرادات الأغنام
<u>٣٦٩٩٧٢</u>	<u>٤٢٤٠٥٧</u>	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
 عبدالله شاهر التحويلي
 للمراجعة والإشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٢٠١٧
 Abdullah Shafer Al-Ghazali Office
 Certified Acc. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٢٠)

شركة بيثشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية *

بيثشة - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاح رقم (٢٠) تكلفة المبيعات :-

٢٠١٤ م الإجمالي	٢٠١٥ م الإجمالي	مشروع الأغنام ريال	مشروع النخيل ريال	مصنع التمور ريال	البيان
٤٠٥٠٠٧	٣٤٤٧٠٠	٢٠٩٥	٣٠٥٢٩٣	٣٧٣١٢	ما قبله
—	١١٩٩	—	١١٩٩	—	صيانة سيارات
١٢٩٨	١٢١٢	—	١٠٥٤	١٥٨	مياه ومياه شرب
٤١٨٠٢٠٥	٣٠٦٤٨	—	٢١١٩٤	٩٤٥٤	كهرباء
٣٥٩٠	٣٠٥٠	—	٣٠٥٠	—	شحن ونقل
—	—	—	—	—	تأمين على الأصول
—	—	—	—	—	م . صيانة آلات ومعدات وأجهزة
٢٥٥	—	—	—	—	لدوية بيطرية
١٣٥٠٠٤	٤٧١	—	٤٧١	—	تليفون وفاكس
٤٨٥٩١٢٠١٩	٤٣٣٥٠٣	٣٨٥٠	٢٥٦٨٤٥	١٧٢٨٠٨	صافي إهلاك أصول المشروع
١٤٣٧	١٢٩	—	١٢٩	—	مصاريف أخرى متنوعة
١٥	—	—	—	—	قرطاسية ومطبوعات
١٤٤٢٥	٦٣٧٢	—	٦٣٧٢	—	مستلزمات إنتاج
٤٧٨٦٠٢٥	١٤٢٠	١٤٢٠	—	—	أعلاف
٥٨١٣٠٤٦	٢٤٢٥٥	٢٤٢٥٥	—	—	تكلفة الأغنام المباعة
٩٦٥٦٩١٠٧٥	٨٤٦٩٥٩	٣١٦٢٠	٥٩٥٦٠٧	٢١٩٧٣٢	الإجمالي لعام ٢٠١٥ م
٩٦٥٦٩١٠٧٥	—	٣١٣٢١٠٨	٦٩٨٢٨٣٠٧	٢٣٦٠٨٦٠٢٥	الإجمالي لعام ٢٠١٤ م

(٢١)

شركة بيشة للتنمية الزراعية

* شركة مساهمة سعودية *

بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٢١) مصاريف عمومية وإدارية :-

عام ٢٠١٤ م	عام ٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	ريال
		أ - تكلفة العتلة :-
١٨٤٦٨٥	٢٣٥٣٢٨	مرتبات العاملين
٢٣٨٣٤	٣٣٢٨١	بدلات سكن
٣٨١٧٨	٧٢١٦	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٠٠	٧٨٧٩	علاج العاملين
١٤٠١٢	٧٥٢٧	تذاكر سفر
٧٨٣٥	١٢٤٣٤	تأمينات إجتماعية
٩٦٠٠	١٠٩٥٠	رسوم إقامات
١٠٧٤٩	١٥٥١٩	بدل نقل
٣٠٧٠	٢٥٠٠	بدلات أخرى
١٤٥٠٠	٢٤٠٠٠	مكافأة مقطوعة
١٤٩٩٩	٢٠٨٢٩	بدل إجازة
٣١٦٨	٤٧٢٩	أجور إضافية
	١٣٠٩٠	بدل انتداب
٣٢٧٠٣٠	٣٩٥٢٨٢	
		ب - مصاريف أخرى :-
٤٣٠٠	١٠٢٨٢	اشتراكات
٣٥٢٩	٤٤٧٣	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب
١٠٢٩	١٠٧١	نظافة وصيانة
٦٥٥	٦٣٠	محروقات وصيانة سيارات
٦٧٢٤.٥٥	٩١٧٨	كهرباء ومياه
٨٧٦	٢٥٦٩	بريد
٨٢٨٧.٦٠	٢٩٣٤	تلفون وفاكس
٩٨١	١٢٠٣	إقامة وضيافة ويوليه
٣٢٠.٥٠	٢٨٧.٠٠	إعلان ونشر
٤٢٧٥.٠	٤٥٠.٠٠	أتعاب مهنية
٥٢٥	٣٦٣٤	مصاريف متنوعة
٧٥	١٨٩٥٧٥	رسوم وتراخيص وتأمين
٤٣٥	٢٣٣٣	صيانة وإصلاح
١٤٥	٢٩٠	مصرفات بنكية
	٧٥.٠٠	استشارات
١٠٢٣٦٢.١٥	٣٠٩٣٧٢	
٤٢٩٣٩٢.١٥	٧٠٤٦٥٤	

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ١٩٧ من ٢٠٠٧ م
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
... محاسب قانوني ... ترخيص رقم ٢٦٧
For Audit And Accounting Advisory

شركة بيشة للتنمية الزراعية
 * شركة مساهمة سعودية *
 بيشة - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاح رقم (٢١) مصاريف عمومية وإدارية :-

عام ٢٠١٤ م	عام ٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	ريال
٤٢٩٣٩٢.١٥	٧٠٤٦٥٤	ما قبله
		ج - استهلاكات وإطفاء :-
٣٠٠٠٠٠		إطفاء مصاريف مؤجلة
٧٨٠٢٨.٣٣		إستهلاك أصول ثابتة
٣٧٨٠٢٨.٣٣	٣٧٦٢٢٨	
		د - بدلات أعضاء مجلس الإدارة :-
—		بدل حضور جلسات المجلس
٥٩٩٥		بدل تنقلات أعضاء المجلس
٥٩٩٥	٥٠٠٠	
٨١٣٤١٥.٤٨	١٠٨٥٨٨٢	الإجمالي

مكتب المحاسبة القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
 Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

شركة بيشة للتنمية الزراعية
 " شركة مساهمة سعودية "
 بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٢٢) إيرادات أخرى متنوعة :-

تمثلت الإيرادات الأخرى خلال العام ٢٠١٥م في مبلغ ٥٢٠٠ ريال وهي عبارة عن مبلغ ٥٠٠٠ ريال مكافأة من الموارد البشرية (هدف) و ٢٠٠ ريال إيرادات متنوعة .

٢٠١٤م	٢٠١٥م	البيان
ريال	ريال	
—	٥٠٠٠	مكافأة الموارد البشرية (هدف)
—	٢٠٠	متنوعة أخرى
٩٢٧٨٧.٨	—	أرباح استثمارات طويلة الأجل
٩٠٤٧	—	خصم مكتسب
<u>١٠١٨٣٤.٨</u>	<u>٥٢٠٠</u>	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٢٨٥٢٥٩٠٧
 Abdullah Shaheer Al-Qahlan Office
 Certified Acc. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

شركة بيشة للتنمية الزراعية
 شركة مساهمة سعودية
 بيشة - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٢٣) زكاة العام :-

عام ٢٠١٤ م	عام ٢٠١٥ م	البيان
ريال	ريال	
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	احتساب الزكاة :-
١٥٧٤٧٥٠٠	١٥٧٤٧٥٠٠	رأس المال
٦٢٥٧٦٥	٢٢٦٤٨٤	هبة الدولة
٤٧٩٢٤	٤٧٩٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠١٩٨	١٠١٩٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	مبالغ مجانية لأعمال خيرية
٦٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	قروض طوينة الأجل
٢٥٨٤٥٦١	٢٥٨٤٥٦١	أقساط قرض مستحقة
٧٠٣٦٥٩٤٨	٦٩٩٦٦٦٦٧	مصلحة الزكاة والدخل
		الإجمالي

ناقصاً :

١٦٤٩٢٩٤٠	١٦٤٩٢٩٤٠	أراضي
٢٧٩٣٤٠٧	٢١١٨٣٣٩	صافي الأصول الثابتة
٧٢١١٨٩	٧٢٥٢٤٠	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	صافي مضاريف مؤجلة
٢٠٩٦٠٦٨٧	٢١١٥١٦٣٣	إستثمارات طوينة الأجل
١٢٩٣٣٠٢	١٤٧٣٥٧٠	خسائر العام قبل الزكاة
٦٤٠٧٨٠٤١	٦٥٥٦٨٢٦٥	خسائر مرحلة من سنوات سابقة
٢٣٤٢١٥٢	٢١٥١٢٠٦	خسائر إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٠٩٥٨١٧١٨)	(١١٠٢٨١١٩٣)	

(٣٩٢١٥٧٧٠) (٤٠٣١٤٥٢٦)

سالب

سالب

لا توجد

لا توجد

صافي الوعاء الزكوي

نتيجة الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية عن العام بواقع ٢,٥%

مكتب المحاسب القانوني
 عبد الله شاهر القحطاني
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٢٠٠٩٢٢٩٠٧٥
 Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
 Certified Acc. No. 267
 For Audit and Accounting Advisory

٦٥٧٤٤ م