

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 الأولية لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م، وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وأن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي من مسؤولية الشركة.

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. ويعد 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 قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة


خالد قطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٢٩/٤/١١ هـ

الموافق : ٢٠٠٨/٤/١٧ م

المكان	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	شرفاء الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨/٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٧٦	١١٤١١	٨٦٣٥٥
جدة	٦٥٩٦٥٩/٦٥٣٣٨٥٣	٦٥١٦٥٩	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام	٨٣٣١٤٩٧/٨٣٣٠٩٤٧	٨٣٣١٤٩٧	١١٢٢	٢١٤٢١	-

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٨/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٧/٣/٣١ م	٢٠٠٨/٣/٣١ م	
ريال	ريال	
٤٠,٥٣١,٧٢٣	٥,٢٥٧,٧٢٢,٨٤	الأصول المتداولة
٣٩,٢٩٨,٤٨٧	٢٣,٦٦٢,٨٨٦,٥٠	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢,٠١٩,٨٨٩	١٢,٦٠١,٠٦٧,٢٧	المديون - صوامع الغلال
١٢,٣٩٨,٠٥٦	٢١,٦٧٢,٣٠٠,١٥	صافي المديين
١٦,١٩١,١٨١	٢٥,٠٣٥,٨١٨,٥٢	المخزون السلعي
٤٣,٥٣٧,٣٩٨	٣٠,١١٧,٥٣٢,٧٥	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
١٨,٩٨١,٤٧٩	٣,٦٠٩,٢٠٠,٠٦	تكلفة زراعة قائمة
٨,٥٣٥,٤٨٢	١٨,٢٣٣,٧٦٠,١٦	الإعتمادات المستندية
١٩١,٤٩٣,٦٩٥	١٤٠,١٩٠,٢٨٨,٢٥	الأرصدة المدينة الأخرى
		مجموع الأصول المتداولة
		الأصول الغير متداولة
١٩٥,٠١٧,١٩٣	١٨٨,٤٢٥,٠٧٥,٣٦	صافي الموجودات الثابتة
٦١,٧٩٦,٨٠٠	٦١,٦٤٦,٨٠٠,٠٠	الاستثمارات
٥٤,٥٣٤,٤٢٨	١١٦,٦٣٠,٥٤٠,٧٤	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٥٩,٦٦٦	٩٧٠,٧٦٨,٥٧	مصرفات ايرادية مؤجلة
٣١٢,٧٠٨,٠٨٧	٣٦٧,٦٧٣,١٨٤,٦٧	مجموع الأصول الغير متداولة
٥٠٤,٢٠١,٧٨٢	٥٠٧,٨٦٣,٤٧٢,٩٢	مجموع الأصول
		الخصوم المتداولة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٤٠,٠٠٠,٠٠	أقساط قروض مستحقة
٦٥,٧٣٦,٦٣٧	٧١,٦٨٩,٠٩٥,٤٥	الدائنون مطلوبات أخرى
٦,٠٥٩,٩٢٣	٥,٩٩٧,١٢٤,١٠	إرباح غير موزعة
١٤,٧٣٥,٢٩٣	١٥,٨٣٥,٢٩٣,٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٨٥,١٤٤	٢,٣٨٠,٤٢٧,٥٠	المصاريف المستحقة وأخرى
٨٩,٦١٦,٩٩٧	٩٨,٣٤١,٩٤٠,٠٥	مجموع الخصوم المتداولة
		الخصوم الغير متداولة
٥,٤٤٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	قروض طويلة الأجل
١,٤٨١,١١٢	١,٧٥٨,٣٥٥,٤٧	مكافأة ترك الخدمة
٦,٩٢١,١١٢	٤,٧٥٨,٣٥٥,٤٧	مجموع الخصوم المتداولة
		صافي حقوق المساهمين
٤٩٨,٩٨٩,٥٣٠	٤٩٩,٠١١,٥٣٠,٢٠	رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال إضافي (هبات)
(١٤٩,٣٢٥,٨٥٧)	(١٥٢,٢٤٨,٣٥٢,٨٠)	الخسائر المبقة
٤٠٧,٦٦٣,٦٧٣	٤٠٤,٧٦٣,١٧٧,٤٠	مجموع صافي حقوق المساهمين
٥٠٤,٢٠١,٧٨٢	٥٠٧,٨٦٣,٤٧٢,٩٢	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٧/٣/٣١ م	٢٠٠٨/٣/٣١ م	البيانات
ريال	هـ.ريال	المبيعات
١٧,٨٩٦,٠٢٠	٢٧,٤٢٣,٩٥٤,٢٠	تكلفة الإنتاج المباع
(١٦,٦٠٥,٧٨٦)	(٢٦,٥٢٤,٧٥٤,٩٠)	مجمل الدخل
١,٢٩٠,٢٣٤	٨٩٩,١٩٩,٣٠	مصروفات الأعمال الرئيسية
٣٨٤,٩١٣	٣٨٦,٣٦٩,١٠	المصروفات الإدارية والعمومية
١٥١,٠٨٧	٥٤٤,٧٦٣,٠٥	المصروفات التسويقية
٥٤٧,١٤٣	٦٠٠,٥١٤,٦٢	الاستهلاكات
١,٠٨٣,١٤٣	١,٥٣١,٦٤٦,٧٧	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
٢٠٧,٠٩١	(٦٣٢,٤٤٧,٤٧)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
(٤١,٨٩٨)	١,١٦٤,٢٦	تسويات سنوات سابقة
٧٣,٤٧٠	٢٤٨,٦٠٦,٥١	الإيرادات المتنوعة
٠	٩٣١,١٤٧,٦٢	الأرباح الرأسمالية
٢٣٨,٦٦٣	٥٤٨,٤٧٠,٩٢	صافي الدخل للفترة الحالية
ريال ٠,٠٠٥	ريال ٠,٠١١	ربحية السهم

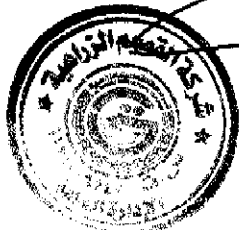


Handwritten signatures and initials in Arabic script.

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٧/٣/٣١ م	٢٠٠٨/٣/٣١ م	
ريال	ريال	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢٣٨.٦٦٣	٥٤٨.٤٧١	صافي الدخل
٥٤٧.١٤٣	٦٠٠.٥١٥	الاستهلاكات
٧٨٥.٨٠٦	١.١٤٨.٩٨٦	صافي الدخل بعد التسويات
(١.٣٩٢.٧٧٩)	(١٨.٥١٤.٩٧١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧.٤٥٤.٤١٨	١٤.٩٤٩.٧٣٤	(الزيادة) النقص في المدينين
(١٢.٦٨٢.٦٤٦)	(١٩.٠٤٤.٢٨١)	(الزيادة) النقص في المخزون
٢.٢٣٢.٠٤٥	١٠.٢٧٨.٦٠٢	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(١.٧١١.٣٤٧)	(١.٣٥٩.٨٥٥)	الزيادة (النقص) في الدائنين
(٥.٣١٤.٥٠٣)	(١٢.٥٤١.٧٨٥)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥.١٦٩.٨٦٩)	٤.٩٨٦.٨٨٨	مشروعات تحت التنفيذ
٩٨.٩٦٣	١.٣٠.٢٥	مصروفات إيرادية مؤجلة
(٩٤٦.١٥١)	(٥٠.٩٨٥)	شراء أصول ثابتة
(٦.٠١٧.٠٥٧)	٥.٠٣٨.٩٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٠٠.٠٠٠)	.	القروض طويلة الأجل
.	٣١٣.٣٤٧	أرباح غير موزعة ودائنو الاكتتاب
٣.٥٥٠.	٩.٢٥٠.	رأس المال
(٤٩٦.٤٥٠)	٣٢٢.٥٩٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١١.٨٢٨.٠١٠)	(٧.١٨٠.٢٥٩)	صافي التغيرات النقدية
٥٢.٣٥٩.٧٣٣	١٢.٤٣٧.٩٨٢	النقدية أول المدة
٤٠.٥٣١.٧٢٣	٥.٢٥٧.٧٢٣	النقدية آخر المدة



الشركة
مصدق

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٧/٣/٣١م</u>				
المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	البيانات
ريال	ريال	ريال	ريال	
٤٠٧,٤٢١,٤٦٠	(١٤٩,٥٦٤,٥٢٠)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٨,٩٨٥,٩٨٠	الأرصدة في ١/١/٢٠٠٧م
٣,٥٥٠	.	.	٣,٥٥٠	زيادة رأس المال
٢٣٨,٦٦٣	٢٣٨,٦٦٣	.	.	صافي دخل السنة
<u>٤٠٧,٦٦٣,٦٧٣</u>	<u>(١٤٩,٣٢٥,٨٥٧)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩٨,٩٨٩,٥٣٠</u>	الأرصدة في ٢٠٠٧/٣/٣١م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٨/٣/٣١م</u>				
المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	البيانات
ريال	ريال	ريال	ريال	
٤٠٤,٢٠٥,٤٥٦	(١٥٢,٧٩٦,٨٢٤)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٢,٢٨٠	الأرصدة في ١/١/٢٠٠٨م
٩,٢٥٠	.	.	٩,٢٥٠	زيادة رأس المال
٥٤٨,٤٧١	٥٤٨,٤٧١	.	.	صافي الدخل
<u>٤٠٤,٧٦٣,١٧٧</u>	<u>(١٥٢,٢٤٨,٣٥٣)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩٩,٠١١,٥٣٠</u>	الأرصدة في ٢٠٠٨/٣/٣١م

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٣١/٣/٢٠٠٨م

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 ٣١/٣/٢٠٠٨م. 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 وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٢- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٣- يتم تقييم المخزون من القمح المتفق على توريده للصوامع على أساس التكلفة .

٢/٣ 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	٥,٧-٢٥ %
السيارات	ثروة نباتية	٢٠ %
شبكة الري	بيوت محمية	١٠ %
الأثاث والمفروشات	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 تتكده 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 حدى.
- 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 واثبات المنح الحكومية الرأسمالية المطلقة التي تحصل عليها الشركة بدون التضحية بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول على المنحة على 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 بالخبزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصوماً 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 لتتطابق مع تبويب أرقام الفترة الحالية .