

شركة القصيم الزراعية

شركة مساهمة سعودية

بريدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠م (غير مراجعة)

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠م (غير مراجعة).
- ٣- قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠م (غير مراجعة).
- ٤- قائمة التدفق النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠م (غير مراجعة).
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠م (غير مراجعة).
- ٦-٩ الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠م.

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة القصيم الزراعية

بريدة - المملكة العربية السعودية

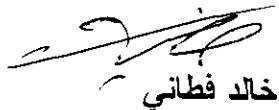
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م، 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. 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 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 فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)

التاريخ : ١٤٣٠/٧/٢٢ هـ

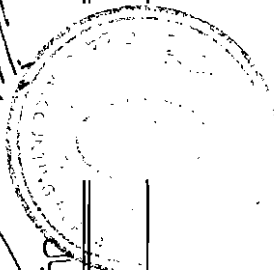
الموافق : ٢٠٠٩/٧/١٥ م

المكاتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٦	١١٤١١	٨٦٢٥٥
جدة	٦٥٢٨٧١٧ / ٦٥٢٣٨٥٢	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام	٨٢٣٦٤٩٢ / ٨٢٢٠٩٤٧	٨٢٣٦٤٩٢	١١٢٢	٢١٤٢١	

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠م (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية		للسنة أشهر المنتهية		
في ٢٠٠٨/٦/٣٠م	في ٢٠٠٩/٦/٣٠م	في ٢٠٠٨/٦/٣٠م	في ٢٠٠٩/٦/٣٠م	
ريال	ريال	ريال	ريال	البيانات
١١,٢٣٣,٨٠١	١٤,٤٦٦,١٣٤.٥٠	٣٨,٦٥٧,٧٥٥	٤١,٠٢٧,٦٦٢.٩٠	المبيعات
(١٠,٥٩٤,٢٧٥)	(١٦,٢٠٥,٧٤٨.٥٦)	(٣٧,١١٩,٠٣٠)	(٤٢,٢١٩,٣٥٠.٩٨)	تكلفة الانتاج المباع
٦٣٩,٥٢٦	(١,٧٣٩,٦١٤.٠٦)	١,٥٣٨,٧٢٥	(١,١٩١,٦٨٨.٠٨)	مجمل الدخل
.	٠٠٠٠	.	.	مصروفات الاعمال الرئيسية
٦٧٧,٠٢٢	٩٢٥,٣٨٢.١٤	١,٠٦٣,٣٩١	١,٢٥٣,٦٨٩.٣٢	المصروفات الادارية والعمومية
٩٧,٣٢٦	٦٢,٥٢٩.٤٩	٦٤٢,٠٨٩	٩٠٨,١٧٥.٥٦	المصروفات التسويقية
٥٤٢,٦٢٢	٦٨٣,٩٦١.٠٩	١,١٤٣,١٣٦	١,١٣٥,٠٣١.٠٢	الاستهلاكات
١,٣١٦,٩٦٩	١,٦٧١,٨٧٢.٧٢	٢,٨٤٨,٦١٦	٣,٢٩٦,٨٩٥.٩٠	مجموع مصروفات الاعمال الرئيسية
(٦٧٧,٤٤٣)	(٣,٤١١,٤٨٦.٧٨)	(١,٣٠٩,٨٩١)	(٤,٤٨٨,٥٨٣.٩٨)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
١٤٠,٣٩٦	(٤,٢٤٠.٠٠)	١٤١,٥٦٠	(٣٥,٤٤٦.٨٣)	تسويات سنوات سابقة
١٦٣,٧٦١	٢٤٤,١٩٠.٨٥	٤١٢,٣٦٨	٩٠٠,٢٦٥.٤٢	الإيرادات المتوقعة
١,٧٩٧	١٢٠,٠٠٠.٠٠	٩٣٢,٩٤٥	٦٧٩,٣٠٤.٥٠	الأرباح الرأسمالية
(٣٧١,٤٨٩)	(٣,٠٥١,٥٣٥.٩٢)	١٧٦,٩٨٢	(٢,٩٤٤,٤٦٠.٨٨)	صافي الدخل للفترة الحالية
ريال (٠٠٠٠٧)	ريال (٠٠٠٦١)	ريال ٠٠٠٠٤	ريال (٠٠٠٥٩)	ربحية السهم


 محمد بن عبد العزيز
 مدير عام

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٨/٦/٣٠ م	٢٠٠٩/٦/٣٠ م	
ريال	ريال	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧٦,٩٨٢	(٢,٩٤٤,٤٦١)	صافي الدخل
٦,٩٥٠,٣٨٣	٧,٦٨٣,٠٦٢	الاستهلاكات
<u>٧,١٢٧,٣٦٤</u>	<u>٤,٧٣٨,٦٠١</u>	صافي الدخل بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٦,٣٥٦,٤٢٠	(١,٣٩٣,٤١٧)	(الزيادة) النقص في المدينين
(٢,٣٨٧,٠٤٧)	(٣,٣٠٥,٨٨٩)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٠,٠٦٠,٦٤٣)	٣,٦١٧,٣١٠	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٠٥٢,٢٣٣	٤,٢١٤,٣١٠	الزيادة (النقص) في الدائنين
(٣,٥٧٢,٨٩٣)	(٤,٥٦١,٥٧٠)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>١,٥١٥,٤٣٤</u>	<u>٣,٣٠٩,٣٤٦</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٠١٦,٩٦١)	(١,٨٢٨,٥٣٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٠٠٠)	(٤٣٧,٥٠٠)	الاستثمارات
٢٠٦,٠٥١	٢٠٦,٠٥١	مصرفات إيرادية مؤجلة
(٦,٨١٨,٨٠٨)	(٣,٧٥٧,٥٧٦)	شراء أصول ثابتة
<u>(١٠,٦٤٩,٧١٨)</u>	<u>(٥,٨١٧,٥٥٧)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
.	١,٩٨٩,٠٠٠	التزامات طويلة الاجل
(١,٠٧٩,١٦٧)	(١٠,٦٢٦)	ارباح غير موزعة ودائنو الاكتتاب
٩٩٧,٧٢٠	.	زيادة رأس المال
<u>(٨١,٤٤٧)</u>	<u>١,٩٧٨,٣٧٤</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
<u>(٩,٢١٥,٧٣١)</u>	<u>(٥٢٩,٨٣٧)</u>	صافي التغيرات النقدية
١٢,٤٣٧,٩٨٢	١,٦٩٤,١٠٣	النقدية أول المدة
<u>٣,٢٢٢,٢٥١</u>	<u>١,١٦٤,٢٦٦</u>	النقدية آخر المدة

القائمة
القائمة

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٨/٦/٣٠م</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 ٢٠٠٨/١/١م
٩٩٧,٧٢٠	.	.	٩٩٧,٧٢٠	زيادة رأس المال
١٧٦,٩٨٢	١٧٦,٩٨٢	.	.	صافي الدخل
<u>٤٠٥,٣٨٠,١٥٨</u>	<u>(١٥٢,٦١٩,٨٤٢)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الأرصدة في ٢٠٠٨/٦/٣٠م

<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٩/٦/٣٠م</u>				
المجموع	الأرباح المبقاة	هبات	راس المال	البيانات
ريال	ريال	ريال	ريال	
٤٠٥,٤٩٠,٢٣٣	(١٥٢,٥٠٩,٧٦٧)	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٢٠٠٩/١/١م
(٢,٩٤٤,٤٦١)	(٢,٩٤٤,٤٦١)	.	.	صافي الدخل
<u>٤٠٢,٥٤٥,٧٧٢</u>	<u>(١٥٥,٤٥٤,٢٢٨)</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الأرصدة في ٢٠٠٩/٦/٣٠م




شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ 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 البذور، واقامت الشركة مشروع لإنتاج الدواجن بموجب الترخيص رقم ٩٩٧٠ تاريخ ١٤٢٤/٥/١٣ هـ

- وللشركة 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.

- فيما يتعلق بمجموعة البندرية التي تم توقيع عقد شرائها بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٦ م فقد قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم ٢١٣ تاريخ ٢٠٠٩/٦/١٣ م عدم الإستمرار في هذه الصفقة وتم توقيع اتفاقية لفسخ العقد بالتراضي بين الطرفين.

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ م وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ 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 التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .
- ٣- يتم تقييم المخزون من القمح المنفق 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	أليات زراعية	٧.٥-١٠ %
السيارات	ثروة نباتية	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 وتحميله 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 مخصوماً 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 الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية 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 على 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 بالخرزينة 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.

١٩/٢ النتائج الأولية:

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

٢٠/٢ الأرقام المقارنة:

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