

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

(١)

شركة بيشة للتنمية الزراعية" شركة مساهمة سعودية "بيشة - المملكة العربية السعوديةتقرير فحص القوائم المالية الأولية للربع الثاني من للعام المالي ٢٠٠٥م

المحترمين

السادة / مساهمي شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية - بيشة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة بيشة للتنمية الزراعية كما هي عليه في ٢٠٠٥/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قِبل الهيئة . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية . والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إيداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به فإنه لم يتبين لنا وجود أية تعديلات يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها . . . والله الموفق ، ، ،

بيشة في : ١٤٢٦/٦/٦هـ

الموافق : ٢٠٠٥/٧/١٢م

عبدالله شاهر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٦٧



ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Musahyt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر . . . محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب. ٨٩٦

ت : ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس : ٢٢٣٥٦٧٨

Jizan Branch - Airport St. فرع جيزان - شارع المطار

Tel.: 3212074

ت : ٣٢١٢٠٧٤

( ٢ )

شركة بيشة للتنمية الزراعية  
" شركة مساهمة سعودية "  
بيشة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠ م

| ٢٠٠٤/٦/٣٠ م<br>بالآلاف ريال | ٢٠٠٥/٦/٣٠ م<br>بالآلاف ريال | بالآلاف ريال | البيان   |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|--|
| ٩٣٨                         |                             | ٢٥٩٧         | الأصول المتداولة   |
| ٦٨                          |                             | ٣١٧          | تقديرة لدى البنوك والصندوق   |
| ١                           |                             | —            | إيرادات مستحقة   |
| ٢٧٩                         |                             | ٤٧٦          | مصاريف مدفوعة مقدما  |
| ٢٣٦                         |                             | ٥٧٤          | أرصدة مدينة أخرى   |
| ١١٠٠٢                       |                             | ٦٦           | المخزون وبضاعة آخر المدة   |
| ١٢٥٢٤                       | ٤٠٣٠                        |              | إستثمارات  |
| ٧٧١                         |                             | ٧٤٠          | إجمالي الأصول المتداولة  |
| —                           |                             | ١٤٤          | الخصوم المتداولة   |
| ٢٢٢٩                        |                             | ٢١٨٨         | دائنو الإكتتاب   |
| ٢٠                          |                             | ٩            | مخصص الزكاة الشرعية  |
| ٩٤                          |                             | ٩٤           | أرصدة دائنة أخرى   |
| ٦٠٠                         |                             | ٦٠٠          | إيرادات مؤجلة  |
| ٩                           |                             | ٩            | مصاريف مستحقة  |
| ( ٢٧٢٣ )                    | ( ٣٧٨٤ )                    |              | قسط مستحق من قرض طويل الأجل  |
| ٨٨٠١                        | ٢٤٦                         |              | مخصص بيون مشكوك في تحصيلها   |
| ١٥٨٣٤                       |                             | ١٦٣١٤        | إجمالي الخصوم المتداولة  |
| ١٠٠٦٤                       |                             | ٩٤٢١         | رأس المال العامل   |
| ٣٨٨                         |                             | ٤٧٣          | أصول غير متداولة   |
| —                           |                             | ١١٧٩٧        | الأراض   |
| ١٦٩                         |                             | ١٦٦          | صافي الموجودات الثابتة   |
| ٢٦٤٥٥                       | ٣٨١٧١                       |              | مصاريف مؤجلة   |
| ٤٠٠                         |                             | ٣٧٥٠         | إستثمارات طويلة الأجل  |
| ٣٦٦                         |                             | ٤١٥          | مشروعات تحت التنفيذ  |
| ( ٤٤١٦ )                    | ( ٤١٦٥ )                    |              | إجمالي أصول غير متداولة  |
| ٣٠٨٤٠                       | ٣٤٢٥٢                       |              | قرض وزارة المالية ( طويل الأجل )   |
| ٥٠٠٠٠                       |                             | ٥٠٠٠٠        | مخصص مكافأة ترك الخدمة   |
| ( ٩١٥٨ )                    |                             | ( ٥٣٥٩ )     | إجمالي خصوم غير متداولة  |
| ٤٠٨٤٢                       | ٤٤٦٤١                       |              | صافي أصول الشركة   |
| ١٥٧٤٧                       | ١٥٧٤٧                       |              | حقوق المساهمين   |
| ( ٢٥٥١٤ )                   | ( ٢٦٠٧٢ )                   |              | رأس المال المصرح به ( ٥٠٠٠٠٠٠ سهم )  |
| ( ٢٣٥ )                     | ( ٦٤ )                      |              | عادي بقيمة اسمية مائة ريال للسهم الواحد )  |
| ٣٠٨٤٠                       | ٣٤٢٥٢                       |              | رأس المال غير المدفوع ( ويمثل القسط الثاني لعدد ١٠٧١٨٨ سهم مدفوع ٥٠% فقط من قيمتها الاسمية ) |
|                             |                             |              | رأس المال المدفوع  |
|                             |                             |              | هيئة الدولة  |
|                             |                             |              | أرباح ( خسائر ) مرحلة  |
|                             |                             |              | خسائر الفترة   |
|                             |                             |              | مجموع حقوق المساهمين   |



( ٣ )

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

قائمة الدخل للفترة من ٢٠٠٥/١/١م وحتى ٢٠٠٥/٦/٣٠م

| الربع الثاني من ٤/١ وحتى ٦/٣٠ |              | الفترة                      | من بداية العام وحتى ٦/٣٠ |              |
|-------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|
| ٢٠٠٤م                         | ٢٠٠٥م        |                             | ٢٠٠٤م/٦/٣٠               | ٢٠٠٥م/٦/٣٠   |
| بالآلاف ريال                  | بالآلاف ريال |                             | بالآلاف ريال             | بالآلاف ريال |
|                               |              | <u>الإيرادات</u>            |                          |              |
| ١٩١                           | ١٦٢          | المبيعات                    | ٣٩٠                      | ٣٤٧          |
| ( ٢٦٧ )                       | ( ٢٤٠ )      | تكلفة المبيعات              | ( ٥١٧ )                  | ( ٤٩٠ )      |
| ( ٧٦ )                        | ( ٧٨ )       | مجموع الخسارة               | ( ١٢٧ )                  | ( ١٤٣ )      |
|                               |              | <u>يخصم منه :</u>           |                          |              |
| ( ٢١٥ )                       | ( ٢٢٩ )      | المصاريف العمومية والإدارية | ( ٣٦٣ )                  | ( ٣٩٢ )      |
| ( ٢٩١ )                       | ( ٣٠٧ )      | خسائر النشاط                | ( ٤٩٠ )                  | ( ٥٣٥ )      |
|                               |              | <u>يضاف إليه :</u>          |                          |              |
| ٧٦                            | ٢٥١          | إيرادات أخرى متنوعة         | ٢٥٥                      | ٤٦٧          |
| —                             | —            | أرباح ( خسائر ) غير عادية   | —                        | ٤            |
| ( ٢١٥ )                       | ( ٥٦ )       | صافي الخسارة                | ( ٢٣٥ )                  | ( ٦٤ )       |
| ( ٠,٤٣ )                      | ( ٠,١١ )     | خسارة السهم بالريال         | ( ٠,٤٧ )                 | ( ٠,١٣ )     |



( ٤ )

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

قائمة التدفق النقدي للفترة من ٢٠٠٥/١/١م وحتى ٢٠٠٥/٦/٣٠م

| ٢٠٠٤/٦/٣٠م | ٢٠٠٥/٦/٣٠م | البيان   |
|------------|------------|--|
| بـ ٢٣٥     | ٦٤         | <u>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</u>          |
| ٣٨٣        | ٣٨٢        | صافي ( خسارة ) الفترة                            |
| ( ٤٢ )     | ( ٢٥٨ )    | التغير في البنود غير النقدية                     |
| ١٠٦        | ٦٠         | التغير في الأصول والخصوم التشغيلية               |
|            |            | صافي النقدية المستخدمة في أنشطة العمليات         |
| ( ٨٠٠٢ )   | ١٠١٥       | <u>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</u>        |
| ( ٢٠ )     | ( ٥٢٥ )    | ( الإضافات ) الإستبعادات من الإستثمارات          |
| ( ١٥٣ )    | ( ١٥٣ )    | ( الإضافات ) الإستبعادات على الأصول              |
| ( ٢٢٢ )    | ( ٢٣٥ )    | الإيرادات المؤجلة                                |
| —          | ٣          | مصروفات مؤجلة                                    |
| ( ٨٣٩٧ )   | ١٠٥        | ( الإضافات ) الإستبعادات على مشروعات تحت التنفيذ |
|            |            | صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري          |
| ٨٦٩٣       | ١٧٢٥       | <u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>          |
| ( ٣٠٠ )    | ( ٣٠٠ )    | الزيادة في رأس المال المدفوع                     |
| —          | ( ٣ )      | سداد قسط قرض صندوق التنمية                       |
| ٨٣٩٣       | ١٤٢٢       | الزيادة في الخسائر المرحلة                       |
| ١٠٢        | ١٥٨٧       | صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية        |
| ٨٣٦        | ١٠١٠       | صافي الزيادة ( النقص ) في التدفق النقدي          |
| ٩٣٨        | ٢٥٩٧       | رصيد النقد بالبنوك والصندوق أول الفترة           |
|            |            | رصيد النقد بالبنوك والصندوق آخر الفترة           |



( ٥ )

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

## الإيضاحات :

- ١- تزاول الشركة أعمال الإنتاج الزراعي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وتسويقها .
- ٢- تستخدم الشركة مبدأ الإستحقاق لإثبات الإيرادات والمصروفات ، وتتبع مبدأ التكلفة التاريخية لإثبات الأصول والخصوم ، باستثناء الأراضي ( هبة الدولة ) حيث جرى تقييمها بمعرفة خبراء في هذا المجال بعد صدور صك تملكها ، وتستهلك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت والمصاريف المؤجلة ( المتمثلة في مبلغ مائة ألف ريال مصاريف إستدعاء القسط الثاني من رأس المال ) تستهلك على مدى خمس سنوات إعتباراً من عام ٢٠٠١م ، ومصاريف إستزراع شجيرات النخيل والعنب الجديدة مؤجلة لحين بلوغها عمر الإنتاج التجاري . أما مصاريف شراء برنامج المساهمين ( ٣٠٠٠٠ ريال ) تستهلك على خمس سنوات إعتباراً من عام ٢٠٠٤م .
- ٣- تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي . وأن نتائج الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .
- ٤- قرض وزارة المالية بضمان صك الأراضي ( رهن الأراضي ) .
- ٥- لا يزال باب السداد مفتوحاً أمام المساهمين لسداد القسط الثاني من رأس المال .
- ٦- أرباح ( خسائر ) غير عادية بقائمة الدخل ( أربعة آلاف ريال ) تمثل أرباح ناجمة عن بيع هياكل بيوت محمية بيعت بأكثر من قيمتها الدفترية .
- ٧- ضمن مبالغ المبيعات بقائمة الدخل مبلغ ( ٩٠ ألف ريال ) تمثل فروق تقويم التغيير في قطيع الأغنام خلال الفترة من بداية العام وحتى ٣٠/٦/٢٠٠٥م ، والناجمة عن إعادة التقييم نظراً لتكاثر القطيع ونموه .
- ٨- ضمن مبلغ المصاريف المؤجلة بقائمة المركز المالي مبلغ ( ٢٠١ ألف ريال ) تمثل مصاريف تشغيل مشروع النخيل والعنب خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٥م ، تم تأجيلها لحين جمع المحصول خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٥م بمشيئة الله .

