

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ م .
- ٣- قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م .
- ٤- قائمة التدفق النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م
- ٦- ١٧- الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ م .



- ١ -

تقرير المحاسب القانوني

المحترمين

إلى السادة المساهمين / شركة القصيم الزراعية

شركة مساهمة سعودية بريدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،،،

نطاق المراجعة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية - بريدة - المملكة العربية السعودية - كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية وتقع مسئولية إعداد القوائم المالية المستخرجة من الدفاتر المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي طبقاً للنظام على إدارة الشركة المعدة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

ولقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختياري للأدلة والمستندات المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المستخدمة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. وباعتقادنا أن مراجعتنا توفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا على القوائم المالية.

رأي مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية ككل :

١- تظهر بعدل المركز المالي لشركة القصيم الزراعية - شركة مساهمة سعودية - كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والاقصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.

٢- تتفق مع نظام الشركات ونظامها الأساسي وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٣٤/٤/٠٨ هـ

الموافق : ٢٠١٣/٢/١٨ م

المكتب	البريد الإلكتروني	الفاكس	الهاتف	الرمز البريدي	الغرفة التجارية	المنطقة
Office	E-MAIL	FAX NO	TEL NO	AREA CODE	CHAMBER OF COMMERCE	OFFICE
الرياض	sab_CPA@hotmail.com	4775121	4775155 - 4775078	11411	86255	RIYADH
جدة		6516590	6833883 - 6828717	21411	69606	JEDDAH
الدمام		8336493	8330947 - 8336493	31431	-	DAMMAM

E-Mail: sab_CPA@hotmail.com برید إلكتروني

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ م

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	ايضاح	الموجودات المتداولة
ريال	ريال		
٨٦١,٠٣٦	١,٩٩٣,٧٧٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢,٦٩٤,٩٩١	٤,٦٤٩,٤٦٩	(٤)	صافي المدنيين
٢,٠٥٤,٦٠٥	٢,٦٢٠,٥٧٩	(٥)	صافي صوامع الغلال
٨,٧٨٧,٩٨٧	٦,٩٣١,٠٣٠	(٦)	تكلفة زراعة قائمة
١٩,٩٥٧,٥٦١	٩,٩١٦,٧١٩	(٧)	المخزون السلعي
٢٠,٦٦٠,٥٢١	١٧,٧٠١,٤٤١	(٨)	صافي المخزون قطع الغيار والمواد المساعدة
٣٤,٤٣٤,٤٧٧	٣٥,٣٨٨,٦٣٤	(٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
٨٩,٤٥١,١٧٧	٧٩,٢٠١,٦٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٤٨,٨٣٨,٨١٦	٢٤,٩٨٤,٤٥٦	(١٠)	الموردون
٥,٩٤٣,٧٤٨	٥,٩٣١,٣٥٩		دائنو التوزعات
٤٨,٩٠٥,٩٠٧	٤٨,٦٦١,٩٩٣	(١١)	المصاريف المستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠,٦٢٧,٩٦٥	١١,٥٨٠,١٨٧	(١٢)	مخصص الزكاة الشرعية
١٣,٧١٧,٧٣٠	.		الالتزامات قصيرة الأجل (شراء بالتقسيط)
١,٤٩٢,٤٥٠	.		اقساط قروض مستحقة الدفع
١٢٩,٥٢٦,٦١٧	٩١,١٥٧,٩٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
(٤٠,٠٧٥,٤٣٩)	(١١,٩٥٦,٣٤٧)		صافي رأس المال العامل
			<u>الموجودات الغير المتداولة</u>
٥٨,٩٤٤,٩٢٥	٨,٢٠٦,٤٣٣		الاستثمارات المحلية
٣٠,٦٣٤,٤٢٢	١٨,٧٠٢,٢٧١	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣١,٣٤٦,٣٠٠	٣٤٥,٩٠١,٤٦٦	(١٤)	صافي الموجودات الثابتة
٨,١٢٥	.		مصروفات ايرادية مؤجلة
٤٢٠,٩٣٣,٧٧٣	٣٧٢,٨١٠,١٦٩		مجموع الموجودات الغير المتداولة
٣٨٠,٨٥٨,٣٣٣	٣٦٠,٨٥٣,٨٢٢		اجمالي الموجودات الغير متداولة ورأس المال العامل
			<u>المطلوبات الغير المتداولة</u>
٢,٣١٦,٦٣٥	٣,٣٨٤,٣٥٨	(١٥)	مكافأة ترك الخدمة
١٣,٧١٧,٧٣٠	.		الالتزامات طويلة الأجل (شراء بالتقسيط)
١٦,٠٣٤,٣٦٥	٣,٣٨٤,٣٥٨		مجموع المطلوبات الغير المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال إضافي (هبات)
.	١٦٨,٦٨١		ارباح الاستثمار غير محققة
(١٩٣,١٧٦,٠٣١)	(٢٠٠,٦٩٩,٢١٧)		الخسائر المبقاة
٣٦٤,٨٢٣,٩٦٩	٣٥٧,٤٦٩,٤٦٤		مجموع حقوق المساهمين
٣٨٠,٨٥٨,٣٣٣	٣٦٠,٨٥٣,٨٢٢		اجمالي المطلوبات الغير متداولة وحقوق المساهمين

٢ تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

٣ إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ منها.



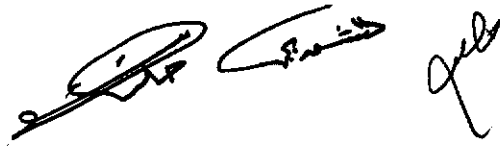
شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	البيان
٦٣,٢٥٥,٠٦٤	٧١,٧٢٦,٢٥٧		المبيعات
(٧٠,٨٩٩,٨١٣)	(٧٨,٥٤٧,٦١٤)	(١٦)	تكلفة الإيرادات
<u>(٧,٦٤٤,٧٥٠)</u>	<u>(٦,٨٢١,٣٥٧)</u>		مجمّل الربح
			مصروفات الأعمال الرئيسية
٧,٢٩٦,٥١٩	١٢,١٣٢,١٥٨	(١٧)	المصروفات الإدارية
١,٥٧٧,٧٤١	١,٠٦٦,٧٩٦	(١٨)	المصروفات التسويقية
١,٦٦٥,٧١٨	٣,٥٤٧,٨١١		الاستهلاكات
<u>١٠,٥٣٩,٩٧٨</u>	<u>١٦,٧٤٦,٧٦٥</u>		مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
(١٨,١٨٤,٧٢٨)	(٢٣,٥٦٨,١٢١)		الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
١,٢٥٠,٢٤٨	٢٤,٤٢٢,١٩٠	(١٩)	الإيرادات المتنوعة
٨٧٧,٧٠٧	(١,٩٣٧,٨٦٦)		الخسائر (الأرباح) الرأسمالية
٥٤٣,٧٢٧	(١,١٥٩,٢٢٢)		تسويات سنوات سابقة
<u>(١٥,٥١٣,٠٤٦)</u>	<u>(٢,٢٤٣,٠١٩)</u>		صافي الدخل (خسائر) قبل المخصصات
(٢١٧,٠٠٠)	(٤,٣٢٧,٩٤٥)		المخصصات المكونة
(٣٣٠,١١٨)	(٩٥٢,٢٢٢)	(٢٠)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>(١٦,٠٦٠,١٦٤)</u>	<u>(٧,٥٢٣,١٨٦)</u>		صافي الدخل (خسائر) للسنة الحالية
٠.٣٦٤ ريال	٠.٤٧١ ريال		ربحية (خسارة) السهم من النشاط الرئيسي
٠.٣٢١ ريال	٠.١٥٠ ريال		ربحية (خسارة) السهم من صافي الدخل

⊖ تقرير المحاسب القانوني صفحة (١) .

⊖ إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ منها.



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
ريال	ريال	صافي الدخل
(١٦,٠٦٠,١٦٤)	(٧,٥٢٣,١٨٦)	الاستهلاكات
١٦,٥٤١,٠٦٤	٢٠,١٤٢,٥١٩	اطفاءات نفقات ايرادية
١٦,٢٥٠	٨,١٢٥	المخصصات الاخرى
٢١٧,٠٠٠	٤,٣٢٧,٩٤٥	تدعيم مخصص الزكاة
٣٣٠,١١٨	٩٥٢,٢٢٢	الخسائر (الارياح) الرأسمالية
(٨٧٧,٧٠٧)	١,٩٣٧,٨٦٦	صافي الدخل بعد التسويات
١٦٦,٥٦٢	١٩,٨٤٥,٤٩١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات
		(الزيادة) النقص في المدينين
٦,٩٢٣,٩٦٨	(٢,٥٢٠,٤٥٢)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١١,٨٤٣,٥٥٢)	١٢,٩٩٩,٩٢٢	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
١٠,١٥٢,٢٥٤	٩٠٢,٨٠٠	الزيادة (النقص) في الدائنين
٣,٢٩٠,٥٨٢	(٢٣,٨٥٤,٣٦١)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢,٢١٩,٠٤٥)	(٣,٥١٦,٥٢٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٦,٤٧٠,٧٧٠	٣,٨٥٦,٨٧٦	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
		استثمارات
٣,٠٩٦,٨٧٥	٥٠,٩٠٧,١٧٤	بيع اصول ثابتة
٢١,٣١٥,١٧٧	٣,٦١٢,٣٥٣	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٨,٤٤٨,٦٢٠)	(٢٨,٣١٥,٧٥٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٥,٩٦٣,٤٣٢	٢٦,٢٠٣,٧٧٥	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
		القروض والتزامات طويلة الاجل
(١٤,٢١٧,٧٣٠)	(٢٨,٩٢٧,٩١٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٤,٢١٧,٧٣٠)	(٢٨,٩٢٧,٩١٠)	صافي التغيرات النقدية
(١,٧٨٣,٥٢٨)	١,١٣٢,٧٤١	النقدية أول المدة
٢,٦٤٤,٥٦٤	٨٦١,٠٣٦	النقدية آخر المدة
٨٦١,٠٣٦	١,٩٩٣,٧٧٧	

التوقيع
عبدالله بن محمد
مدير عام

شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

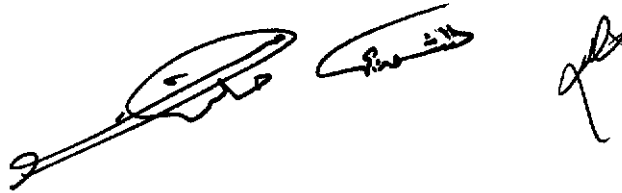
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م

المجموع	الخسائر المبقاة	رأس المال إضافي (هبات) ارباح غير محققة	رأس المال	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٨٠,٨٨٤,١٣٢	(١٧٧,١١٥,٨٦٨)	٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ م ٢٠١١/١/١
(١٦,٠٦٠,١٦٤)	(١٦,٠٦٠,١٦٤)	٠	٠	٠
<u>٣٦٤,٨٢٣,٩٦٩</u>	<u>(١٩٣,١٧٦,٠٣١)</u>	<u>٠</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م

المجموع	الخسائر المبقاة	رأس المال إضافي (هبات) ارباح غير محققة	رأس المال	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٦٤,٨٢٣,٩٦٩	(١٩٣,١٧٦,٠٣١)	٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ م ٢٠١٢/١/١
١٦٨,٦٨١	٠	١٦٨,٦٨١	٠	٠
(٧,٥٢٣,١٨٦)	(٧,٥٢٣,١٨٦)	٠	٠	٠
<u>٣٥٧,٤٦٩,٤٦٤</u>	<u>(٢٠٠,٦٩٩,٢١٧)</u>	<u>١٦٨,٦٨١</u>	<u>٥٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>



شركة القصيم الزراعية
شركة مساهمة سعودية
بريدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ 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. والشركة تملك 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.

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية تغطي السنة المالية من ٢٠١٢/١/١ م وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١ 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 الرأب السعودي وحدة قياس نقدي لمعاملاتها المالية.

٢/٢ المخزون السلمي :

- 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 .

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	
الآلات والمعدات	٢٥-٧.٥ %	١٠-٣ %	
السيارات	٢٥ %	آليات زراعية	١٠-٧.٥ %
شبكة الري	٢٠-٢.٥ %	ثروة نباتية	٢٠-٢.٥ %
الأثاث والمفروشات	٢٥-١٠ %	بيوت محمية	١٠ %
		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 بناءً 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 سنة 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 سنة 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 سنة 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 مخصصاً 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 إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية 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 وإثبات 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.

١٧/٢ المعاملات المالية :

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة 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 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.

١٩/٢ عام :

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتضمن مع تبويب أرقام السنة الحالية .

٢٠١١م	٢٠١٢م	٣- النقد في الصندوق ولدى البنوك
ريال	ريال	البيان
٧,٧٠٠	٢١٢,٢٩٧	النقد في الصندوق
٨٥٣,٣٣٦	١,٧٨١,٤٨٠	النقد لدى البنوك
٨٦١,٠٣٦	١,٩٩٣,٧٧٧	المجموع
٢٠١١م	٢٠١٢م	٤- صافي المدينين
ريال	ريال	البيان
٣,٠٩٧,٣١٤	٥,٠٥١,٧٩٢	المدينون - العملاء
(٤٠٢,٣٢٣)	(٤٠٢,٣٢٣)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٦٩٤,٩٩١	٤,٦٤٩,٤٦٩	صافي المدينين
٢٠١١م	٢٠١٢م	٥- صافي صوامع الغلال
ريال	ريال	البيان
٢,٠٥٤,٦٠٥	٤,٥٤٩,٩٧٩	المدينون - صوامع الغلال
٠	(١,٩٢٩,٤٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٠٥٤,٦٠٥	٢,٦٢٠,٥٧٩	صافي صوامع الغلال
٢٠١١م	٢٠١٢م	٦- تكلفة محاصيل قائمة
ريال	ريال	البيان
٢,٠٨٧,١٥٧	٠	قمح
٦٥,٧٤٤	٨١,٢٨١	بستان الزيتون
٣٣٦,٩٠٨	٧١٤,٢٠٠	بستان النخيل
١,٥٢١,٧٧٠	١,٨٤٢,٠٤٢	ذرة صفراء
٢٠٠,٠٠٠	٠	بصل
٤,٥٧٦,٤٠٨	٤,١٩٨,٣٩٤	برسيم
٠	٩٥,١١٣	اعلاف راي جراس
٨,٧٨٧,٩٨٧	٦,٩٣١,٠٣٠	المجموع

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال	ريال
٣,٧٩١,٨٣٢	١٩٠,٦٨٧
١٤,٠٩٢,٣٨٦	٥,٥٤٧,٧٤٧
٥٥٨,١٣٩	٥٩٢,١٠١
١,٤٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠
.	١,٢٦١,٨٣١
.	٧٣٨,٩٦٢
.	٥٦,٣٣٠
.	١٣٨,٠٦٠
٢٤,٢٠٤	.
<u>١٩,٩٥٧,٥٦١</u>	<u>٩,٩١٦,٧١٩</u>

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال	ريال
٩,٣٨٨,٢٩٠	٨,٥٨٦,٢٨٩
(٢,٠٩٩,٩٣١)	(٣,٢٠٨,٦٦٧)
<u>٧,٢٨٨,٣٥٩</u>	<u>٥,٣٧٧,٦٢٢</u>
٣,٨٦١,٢٠٨	٣,٧٨٧,٩٨٤
(٥٥٢,٩٨٨)	(١,٥٧٢,١٣٤)
<u>٣,٣٠٨,٢٢٠</u>	<u>٢,٢١٥,٨٥٠</u>
٣,٢٦٤,٤٦٤	٤,٩٦١,٢١٦
.	(٢٦٣,٠٩٤)
<u>٣,٢٦٤,٤٦٤</u>	<u>٤,٦٩٨,١٢٢</u>
٢,٨٩٣,٤٣٢	١,٢٧١,٥٧٧
١,٢٦٦,٣٨١	١,٢٩٥,٠٩٨
١٠٤,٠٦١	١٠٣,٨٤٣
٣٨,٨٥٠	٣٨,٨٥٠
٤٩١,٨٠٣	٤٠٣,٢٤٠
٥٧,١٣٢	٦٠,٧٢٤
٣٠٢,١٧٣	٢٦٨,١٧٤
١,٤٣٦,٥٤٦	١,٤٦٢,٣٥٠
١٨٨,٢٨٨	٢٤٥,٤٦٠
٢٠,٨١١	٢٦٠,٥٣٢
<u>٢٠,٦٦٠,٥٢١</u>	<u>١٧,٧٠١,٤٤١</u>

٧- المخزون السلعي

البيان

قمح - خام وتقاوي
ذرة صفراء
تمور - تام
سماد بلدي
مجمدات فرع الرياض
برسيم
زيت زيتون
ذرة جيزانية - بالات
شوائب القمح
المجموع

٨- مخزون قطع الغيار والمواد المساعدة

البيان

قطع غيار
مخصص تقادم قطع غيار
صافي قطع الغيار
مواد تعبئة وتغليف
مخصص تقادم مواد تعبئة وتغليف
صافي مواد تعبئة وتغليف
تمور خام
مخصص هبوط اسعار
صافي التمور الخام
سماد
مبيدات
ادوية ولقاحات
مستلزمات اغنام
اصول ثابتة
ادوات كتابية
زيوت وشحوم
تقاوي
متنوعة
مواد مساعدة ونظافة وعدد ادوات
المجموع

٢٠١١م	٢٠١٢م	٩- الأرصدة المدينة الأخرى
ريال	ريال	البيان
١,٨٧٤,١٥٤	٣,٣٧٩,٥٣٧	دفعات مقدمة لموردين
٢٧,٨٣٩,٤٢٩	٢٧,٨٧٩,٢٥٠	دفعات مقدمة للاستثمارات
٨١٨,٩٩٧	٧٤٦,٩٩٧	تأمينات مستردة
٣,٨٩٩,٤٨٢	٣,٢٩٣,٢٥٨	موردي خدمات
٥٢,٤١٥	١٣٩,٥٩٢	اخرى
٣٤,٤٨٤,٤٧٧	٣٥,٤٣٨,٦٣٤	المجموع
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٤,٤٣٤,٤٧٧	٣٥,٣٨٨,٦٣٤	المجموع

٢٠١١م	٢٠١٢م	١٠- الموردون
ريال	ريال	البيان
١٨,٦٢٨,٩٩٧	١١,٣١٩,١٥٢	الموردون
٢٦,٤١٦,٧٢٤	٩,٠٣١,٧٠٦	موردي خدمات واخرى
٣,٧٩٣,٠٩٥	٤,٦٣٣,٥٩٧	موردين تمور خام
٤٨,٨٣٨,٨١٦	٢٤,٩٨٤,٤٥٦	المجموع

٢٠١١م	٢٠١٢م	١١- المصاريف المستحقة وارصدة دائنة أخرى
ريال	ريال	البيان
٦٠٠,٩٦٤	٦١١,١٦٣	بدل حضور جلسات
١,٣٧٢,٣٣٥	١,٣٦٩,٦٨٥	دائنو اكتاب
٤٥,٧١٣,٥٤٩	٤٥,٣٣٢,٢٢٤	المساهمين متخلفون عن السداد
١,٢١٩,٠٥٩	١,٣٤٨,٩٢١	مصاريف مستحقة
٤٨,٩٠٥,٩٠٧	٤٨,٦٦١,٩٩٣	المجموع

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	١٢ - مخصص الزكاة الشرعية
ريال	ريال	البيان
١١,٧٩٧,٨٤٧	١٠,٦٢٧,٩٦٥	رصيد مدور ١/١
(١,٥٠٠,٠٠٠)	.	المسدد خلال العام وتسوية الفروقات
٣٣٠,١١٨	٩٥٢,٢٢٢	المكون خلال العام (ايضاح ٢٠)
<u>١٠,٦٢٧,٩٦٥</u>	<u>١١,٥٨٠,١٨٧</u>	رصيد المخصص في ١٢/٣١

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	١٣ - مشاريع تحت التنفيذ
ريال	ريال	البيان
٣,٩٨١,٦٨٦	٥,٧٢٢,٢٧٥	المباني والانشاءات
٢٣,٢٦١,٧١٣	١٢,٩٧٩,٩٩٦	بساتين النخيل
٢,٤٢٢,٠٠٦	.	مشروع الجوف
٩٦٩,٠١٨	.	مشروع الدواجن
<u>٣٠,٦٣٤,٤٢٢</u>	<u>١٨,٧٠٢,٢٧١</u>	المجموع

١٤ - صافي تكلفة الموجودات الثابتة

صافي القيمة		مجمع الإهلاك				التكلفة التاريخية				البيان
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	رصيد آخر	الاستهلاك	استيعادات	رصيد أول	رصيد آخر	استيعادات	إضافات	رصيد أول	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١٢١,٥٧٩,١٦٨	١٢١,٥٧٩,١٦٨	١٢١,٥٧٩,١٦٨	.	.	١٢١,٥٧٩,١٦٨	الأراضي
٧٩,٨٠١,٥٧٩	٨١,٤٧٢,٠٦٥	١٨,٠٠٩,٠٧٤	٤,١٩٤,٦٥٣	.	١٣,٨١٤,٤٢٢	٩٩,٤٨١,١٣٩	.	٥,٨٦٥,١٣٨	٩٣,٦١٦,٠٠١	مباني وإنشاءات
١٢,٠٧٠,٩٣٠	١٦,٢٥٩,٣٩٤	٤٩,٦١٩,٦٩٢	١,٨٠٦,٨٥٨	٣٤٦,٦٥٧	٤٨,١٥٩,٤٩١	٦٥,٨٧٩,٠٨٦	٣٥٠,٣٨٩	٥,٩٩٩,٠٥٤	٦٠,٢٣٠,٤٢١	الآلات والمعدات
٢,٦٥٢,٧٧٤	٥,٢٠٤,١٤٠	٧,٧٥٩,٧٥٦	١,٣٦٠,٢٠١	٢,٢٤٥,٤٩٠	٨,٦٤٥,٠٤٥	١٢,٩٦٣,٨٩٦	٣,٢٨٢,٦٢٣	٤,٩٤٨,٧٠٠	١١,٢٩٧,٨١٩	السيارات
٥١,٨٣١,٩٩٧	٤٧,٦٧٥,٨٥٥	١٥٦,٧٨٤,٨٧١	٦,٥٧٣,٨٨٢	١٩,٠٥٩,٠٣٧	١٦٩,٢٧٠,٠٢٥	٢٠٤,٤٦٠,٧٢٥	٢٣,٢٥٣,٥٦٣	٦,٦١٢,٢٦٧	٢٢١,١٠٢,٠٢٢	شبكة الري
١,٦٢٨,٤١٥	٢,٠١٧,٢٩٣	٩,٦٥١,٧٧٧	٢٩٧,٤٠٦	٥٣,٧٣٤	٩,٤٠٨,١٠٥	١١,٦٦٩,٠٧٠	١٩٦,٩٢٧	٨٢٩,٤٧٧	١١,٠٣٦,٥٢٠	أثاث ومفروشات
٣٢,٧٣٢,٨٣٢	٣٢,٩٣٤,٢٤٦	٢٤,٨٣٤,٠٣٤	٤,٨٠٤,٢٥٠	٥,١٦٠,٦٣٠	٢٥,١٩٠,٤١٥	٥٧,٧٦٨,٢٨٠	٥,٣٣٢,٢٦٥	٤,١٧٧,٢٩٨	٥٨,٩٢٣,٢٤٧	أليات زراعية
٢٧,٨٤٣,٩٥٨	٢٨,١٠٢,٩٨٦	١٠,٥٤٢,٣١٥	١,٠٤٠,٩٧٢	.	٩,٥٠١,٣٤٢	٤٨,٦٤٥,٣٠٠	.	١١,٣٠٠,٠٠٠	٣٧,٣٤٥,٣٠٠	ثروة نباتية
١٤,١٣٥	١٣,١٦٠	٦٣١,٣٢٢	٩٧٥	.	٦٣٠,٣٤٧	٦٤٤,٤٨٢	.	.	٦٤٤,٤٨٢	البيوت المحمية
١,٢٨٦	٩٨٤	١٨٥,٠٨٢	٣٠٢	.	١٨٤,٧٨٠	١٨٦,٠٦٦	.	.	١٨٦,٠٦٦	العدد والأنوات
١٨٩,٢٢٦	٦٤٢,١٧٦	٢,٥٢١,٩٠١	٦٣,٠٢١	.	٢,٤٥٨,٨٨١	٣,١٦٤,٠٧٧	.	٥١٥,٩٧٠	٢,٦٤٨,١٠٧	ثلاجات تبريد
٣٣١,٣٤٦,٣٠٠	٣٤٥,٩٠١,٤٦٦	٢٨٠,٥٣٩,٨٢٤	٢٠,١٤٢,٥١٩	٢٦,٨٦٥,٥٤٨	٢٨٧,٢٦٢,٨٥٣	٦٢٦,٤٤١,٢٩٠	٣٢,٤١٥,٧٦٧	٤٠,٢٤٧,٩٠٣	٦١٨,٦٠٩,١٥٤	المجموع

. جاري انتهاء إجراءات الحصول على الصك الشرعي الخاص بأرض مشروع شري والبالغة قيمتها الدفترية ٥٨ مليون ريال سعودي (هبة الدولة)

٢٠١١م	٢٠١٢م	١٥ - مخصص ترك الخدمة
ريال	ريال	البيان
٢,٣٧٣,٧٦١	٢,٣١٦,٦٣٥	رصيد مدور ١/١
(٨٤٨,٠٠٣)	(٤٣٤,٧٣٦)	المسدد خلال العام
٧٩٠,٨٧٧	١,٥٠٢,٤٥٩	المكون خلال العام
٢,٣١٦,٦٣٥	٣,٣٨٤,٣٥٨	الرصيد في ١٢/٣١
٢٠١١م	٢٠١٢م	١٦ - تكلفة الإيرادات
ريال	ريال	البيان
٣,٨٠٧,١١٣	١٩,٩٥٧,٥٦١	المواد المباشرة
١٦,٠١٨,٤٠٩	٨,٧٨٧,٩٨٧	بضاعة أول المدة
٥٣,٥٩٣,٧٥٦	٤٠,٠٣٧,٣٧٦	تكلفة زراعة قائمة - اول المدة
٧٣,٤١٩,٢٧٨	٦٨,٧٨٢,٩٢٣	المستلزمات السلعية
(١٩,٩٥٧,٥٦١)	(٩,٩١٦,٧١٩)	المواد المتاحة للإستخدام
٥٣,٤٦١,٧١٧	٥٨,٨٦٦,٢٠٥	بضاعة آخر المدة
٧,٧١٥,١٥٢	٧,٧٨٥,٧٦٤	تكلفة المواد المباشرة
١٨,٨٧٦,٧٢٢	١٩,٨٠٥,٢٧٦	الأجور المباشرة
٨٠,٠٥٣,٥٩٢	٨٦,٤٥٧,٢٤٤	الرواتب والأجور
(٩,١٥٣,٧٧٩)	(٧,٩٠٩,٦٣٠)	التكاليف الصناعية الغير مباشرة
٧٠,٨٩٩,٨١٣	٧٨,٥٤٧,٦١٤	التكاليف الصناعية الغير مباشرة
		تكاليف الإنتاج المباع
		التحويلات
		تكلفة الإيرادات

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	١٧ - المصروفات الإدارية
ريال	ريال	البيان
٥,١٥٣,٥٢٥	٧,٧٥٣,٦٠٥	الرواتب والأجور
٤٤٧,٧٥٤	١,٤٠٣,٧٢١	اتعاب مهنية واستشارات
٤٠٤,٠٠٠	١٩٠,٠٨٠	حضور جلسات
٥٦٧,٩٣٠	٧٩,١٢٨	عمولات بنكية وتأمين
١٨٩,٤٥٥	٢٣٦,٦٠٧	وقود وصيانة وقطع غيار
٩٠,٢٣١	٩٣,١٩٧	بريد وهاتف وكهرباء
٦٣,٦٩٨	١٢٦,٠٨٥	اشتراكات ورسوم ورخص
٣٣,٥٧١	٢٩,٣٦٢	دعاية واعلان
٦٢,١٢٧	٢٠٦,٠٨٦	ضيافة ونظافة
٢٧٢,٠٤١	٢,٠٠٤,٧٩٣	مصاريف متنوعة
١٢,١٨٨	٨,١٢٥	اطفاء نفقات ايرادية مؤجلة
.	١,٣٦٩	تبرعات
٧,٢٩٦,٥١٩	١٢,١٣٢,١٥٨	المجموع

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	١٨ - المصروفات التسويقية
ريال	ريال	البيان
٣٩١,٩٤٣	٤٤٩,٤٢٥	رواتب واجور
٥٣١,٢٦٧	١٦٠,٧٨٣	عمولات بيعية ونقل وتغليف
٤١,٩٣١	١٥,٨٤٥	صيانة وتأمين
٣٠,٨٣٣	٦٤,٦٥١	دعاية واعلان ومكتبية
١٨,٧٣٢	١٨,٦٣٩	اشتراكات ورخص
١٢,١٦٧	١٥,٥١٨	ايجارت وكهرباء ومياه وبريد وهاتف
٥٥٠,٨٦٩	٣٤١,٩٣٤	مصاريف متنوعة
١,٥٧٧,٧٤١	١,٠٦٦,٧٩٦	المجموع

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	١٩ - الإيرادات المتنوعة
ريال	ريال	البيان
١,١١٠,٠٠٠	٢٤,١٠٧,٠٦٨	ايرادات الاستثمار
١٤٠,٢٤٨	٣١٥,١٢٣	ايرادات اخرى
١,٢٥٠,٢٤٨	٢٤,٤٢٢,١٩٠	المجموع

٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠- مخصص الزكاة الشرعية
ريال	ريال	البيان
(١٥,٥١٣,٠٤٦)	(٢,٢٤٣,٠١٩)	صافي الدخل (خسائر) قبل المخصصات
		<u>يضاف</u>
٦٥٦,٤١٧,٣٩٢	٦٢٧,٤٦٦,١١٠	البنود المضافة لوعاء الزكاة
		<u>يخصم</u>
(٦٢٧,٦٩٩,٦١٧)	(٥٨٨,٦٧٧,٩٣٨)	البنود المخصومة من وعاء الزكاة
١٣,٢٠٤,٧٣٠	٣٦,٥٤٥,١٥٤	وعاء الزكاة
٣٣٠,١١٨	٩١٣,٦٢٩	الزكاة المستحقة
٣٣٠,١١٨	٩٥٢,٢٢٢	الزكاة الشرعية المكونة خلال العام

ونود الاشارة الى ان الموقف الزكوي للشركة كما يلي:

- ١- حصلت الشركة على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل لغاية عام ١٩٩١م
- ٢- حصلت الشركة على موافقة مقام وزارة المالية على تقسيط فروقات الزكاة المستحقة حتى عام ٢٠٠٢م والذكاة المستحقة عن عامي ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م على سبعة اقساط سنوية قيمة القسط مليون ونصف ريال ما عدا القسط الأخير فيكون ١.٢٨١.٤٣٧ ريال.
- ٣- تم تقديم الاقرار الزكوي لعام ٢٠٠٧م و٢٠٠٨م و٢٠٠٩م ولم يتم الربط النهائي حتى تاريخه

٢١- التقارير القطاعية :

تتكون الشركة من القطاعات الرئيسية التالية: ١- قطاع الزراعي ٢- مصنع التمور ٣- مصنع الالبان

الاصول والالتزامات للنشاطات القطاعية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١م وكذلك الايرادات والتكاليف للسنة المالية المنتهية في نفس التاريخ بلغت كما يلي:

قطاع الزراعي						
البيانات	مشروع شري	مشروع الجوف	مشروع الدواجن	مصنع التمور	مصنع الالبان	الاجمالي
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
الموجودات المتداولة	٥٤.٤٨٠	١٠.٥٢٣	٢.٧١١	١٠.٤٠٢	١.٠٨٦	٧٩.٢٠٢
الموجودات الغير المتداولة	٢١٠.٦٠٤	٦٣.٦٥٢	٩٠.٣٩٩	٥.٢٨٦	٢.٨٦٩	٣٧٢.٨١٠
اجمالي الموجودات	٢٦٥.٠٨٤	٧٤.١٧٥	٩٣.١٠٩	١٥.٦٨٨	٣.٩٥٦	٤٥٢.٠١٢
المطلوبات المتداولة	٨١.٥٩٣	٠.٨٨٠	٣.١٣٠	٥.٢٣٠	٠.٣٢٦	٩١.١٥٨
المطلوبات الغير المتداولة	٢.٥٣٦	٠.٣٧٩	٠.٠٠٠	٠.٤٦٤	٠.٠٠٥	٣.٣٨٣
اجمالي المطلوبات	٨٤.١٢٩	١.٢٥٩	٣.١٣١	٥.٦٩٣	٠.٣٣١	٩٤.٥٤١
الايرادات القطاع	٣٨.١٩٧	٢١.٢٠٤	٧.٤١٧	٤.٩٠٩	٠.٠٠٠	٧١.٧٢٦
تكاليف الايرادات	(٤٣.٦٧٧)	(٢٥.٢٤٠)	(٥.٠٤٨)	(٤.٥٨٣)	٠.٠٠٠	(٧٨.٥٤٨)
صافي الدخل (خسارة)	١.٠٨٣	(٥.٥٦٢)	(٠.٦٩٠)	(٠.٥١٨)	(١.٨٣٦)	(٧.٥٢٣)