# شركة القصيم الزراعية

## (شركة مساهمة سعودية عامة) رأس المال المدفوع ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

## تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية وتقرير مراقبي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

## إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

**أولاً : معلومات عن الشركة :**

(١) الاسم : شركة القصيم الزراعية .

(٢) الصفة القانونية : شركة مساهمة سعودية .

(٣) المركز الرئيسي : بريدة * المملكة العربية السعودية .

(٤) السجل التجاري : رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ وتاريخ ١٤٠٦/١/١٠هـ .

(٥) النشاط : الاستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية وإستيراد البذور .

(٦) سجلات الفروع : أ- سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠١٠٢٨٧ وتاريخ ١٤١٢/١١/٢٢هـ باسم مصنع تمور السعودية الصادر من مدينة بريدة لممارسة نشاطه في تعبئة التمور بموجب الترخيص الصناعي رقم ٧٨ وتاريخ ١٤٠٥/٢/٢٥هـ .
ب- سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠١٢٢٠٦ وتاريخ ١٤١٤/٧/١٦هـ باسم مصنع كيان القصيم الصادر من مدينة بريدة لممارسة نشاط نتاج الألبان ومشتقاتها بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٧٤/ص وتاريخ ١٤٠٥/٢/٢٩هـ .

(٧) رأس المال : ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .

(٨) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

(٩) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

**ثانياً : أهم السياسات المحاسبية :**

(١٠) يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

(١١) تمثل القوائم المالية أصول وخصوم ونتائج أعمال المجمعات التجارية المشار إليها في فقرة معلومات عن الشركة .

(١٢) فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة كالتالي :

**١٢/أ- العرف المحاسبي :**
أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاجرة والمتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

**١٢/ب- استخدام التقديرات :**
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة، وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

**١٢/ج- النقد والنقد المماثل :**
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من النقد في الصندوق وحسابات البنوك الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

**١٢/د- الأصول الثابتة :**
تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم عليها والانخفاض في القيمة (إن وجد) حتى تاريخ هذه القوائم . يحتسب الاستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة بإستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية :

| | |
|---|---|
| مباني وتقاسيمات | ٣-٤% |
| آلات ومعدات | ٥-٧% |
| سيارات | ٢٥% |
| شبكة ري | ٢٠-٢٥% |
| أثاث ومفروشات | ١٠-٢٥% |
| آليات زراعية | ٥-٧% |
| ثروة نباتية | ٢,٥-٢٠% |
| بيوت محمية | ١٠% |
| عدد وأدوات | ٢٠% |
| ثلاجات تبريد | ١٠% |

**١٢/هـ- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد. لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل إن وجدت.

**١٢/و- الذمم المدينة :**
يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءاً على دراسة لإمكانيات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

**١٢/ز- المخزون :**
- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتحدد تكلفة المنتج التام على أساس التكلفة المباشرة للمنتج التام والصلة بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصاريف الصناعية غير المباشرة التي تكبدتها الشركة خلال عملية الإنتاج والموزعة على أساس منتظم مماثل وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من اللحوم المثلج على توريده لصوامع الخلائق على أساس التكلفة.
- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

**١٢/ح- استثمارات في أوراق مالية :**
أ- استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :
تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الأصول المتداولة وتدرج الأرباح والخسائر المحققة من عملية إعادة تقييم هذه الاستثمارات في قائمة الدخل .
ب- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :
تصنف الشركة الاستثمارات في أوراق مالية غير المتحفظ بها للإتجار أو حتى تاريخ الاستحقاق والتي تمثل حقوق ملكية كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ويجري قياس قيمتها على أساس القيمة العادلة ، يتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن مكونات حقوق الملكية وفي حال عدم وجود سوق نشط لهذه الاستثمارات يتم تقييمها بالتكلفة ويدرج مخصص الانخفاض في قيمتها (إن وجد) .
ج- إعادة تصنيف الأوراق المالية :
في حال تم إعادة تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية متاحة البيع إلى إستثمارات في أوراق مالية للإتجار يتم معالجة الأرباح أو الخسائر غير المتحققة المدرجة ضمن حقوق الملكية بتحويلها إلى قائمة الدخل .

**١٢/ط- مخصص الزكاة الشرعية :**
يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حده وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ، ويسوى مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به في قائمة المركز المالي وبين الربط النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي .

**١٢/ي- تكاليف محاصيل قائمة :**
يتم تسجيل كافة ما تتكبده الشركة لزراعة المحاصيل في بند تكاليف زراعات قائمة ويتم تسعير المحاصيل المنتجة طبقاً للتكاليف الفعلية وبناءاً على كمية الإنتاج الفعلية من المحاصيل المختلفة.

**١٢/ك- منح حكومية :**
يتم قياس المنح الحكومية الرأسمالية المعطاة على أساس القيمة العادلة للأصل دون التضحية بأي أصل أو تحمل أية التزامات ويتم إدراج المنح الحكومية ضمن حقوق المساهمين .

**١٢/ل- قيم الدائنة والمستحقات :**
تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

**١٢/م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**
يتم إحتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

**١٢/ن- الاعتراف بالإيرادات :**
يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء والذي يتزامن مع إصدار الفواتير لهم أما الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند اكتسابها .

**١٢/س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :**
يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية .

**١٢/ع- المعاملات بالعملات الأجنبية :**
يتم إثبات العمليات المالية التي تتم بعملات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه العمليات . يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس السنة .

**١٢/ف- المعلومات القطاعية :**
القطاع هو جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى .

**ثالثاً : إيضاحات على الحسابات :**

**(١٣) النقد والنقد المماثل :**
بلغ النقد والنقد المماثل مبلغ ٢٥,٨٧٦,٥١٦ ريال ، بيانها كالتالي :

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| النقدية بالصندوق | ٤٩,١٢٨ | ٣٦٩,٣١٣ |
| النقدية لدى البنوك كالتالي : | | |
| نقدية لدي مصرف الراجحي | ١٨,٤٥٤,٥٣٢ | ٩٩٦,٢٧٠ |
| نقدية لدي مصرف الراجحي – مساهمين | ٧,٣٤١,٨٨٢ | ٣٤٧,٠٤١ |
| نقدية لدي بنك الرياض | ٢١,١٨٠ | ١٢٥,٧٤٩ |
| نقدية لدي البنك الأهلي التجاري | ٩,٧٩٤ | ٩,٧٩٤ |
| إجمالي النقدية لدى البنوك | ٢٥,٨٢٧,٣٨٨ | ١,٤٧٨,٨٥٤ |
| الإجمـــالي | ٢٥,٨٧٦,٥١٦ | ١,٨٤٨,١٦٧ |

**(١٤) إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :**
بلغت الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة مبلغ ٦٢٥,٥٦٤ ريال ، وهي رصيد الأوراق المالية للإتجار في شركة كيان السعودية ، بيانها كالتالي :

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| رصيد الاستثمار في بداية السنة | ١,٦٨٠,٢٩٢ | ٤,١٩٩,٠٠٢ |
| يخصم : أسهم مباعة خلال السنة | (٧٨٥,٠٠٠) | (٢,٧٨٧,٣٤٢) |
| يخصم : خسائر غير محققة من تقييم الأسهم | (٢٦٦,٧٢٨) | – |
| يضاف : أرباح غير محققة من تقييم الأسهم | – | ٢٦٨,٦٣٢ |
| الإجمـــالي | ٦٢٥,٥٦٤ | ١,٦٨٠,٢٩٢ |

**(١٥) ذمم المدينة (صافي) :**
بلغت صافي الذمم المدينة مبلغ ٥,٩٦٣,٢٤٠ ريال ، وتتمثل في الآتي :

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| ذمم مدينة تجارية | ٧,٠٥٦,٦١٨ | ٧,٥٨١,٦٤٦ |
| المؤسسة العامة لصوامع الغلال | – | ١٤٧,٩٣٩ |
| الإجمـــالي | ٧,٠٥٦,٦١٨ | ٧,٧٢٩,٥٨٤ |
| يخصم : | | |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها – إيضاح (١٥/ب) | (١,٠٩٣,٣٧٨) | (٨٢٣,٥١٣) |
| الصـــافي | ٥,٩٦٣,٢٤٠ | ٦,٩٠٦,٠٧٢ |

**١٥/ب- تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية السنة | ٨٢٣,٥١٣ | ٢,٣٨١,٧٢٣ |
| يضاف : المخصص المكون خلال العام | ٢,٤٠٥,٦١٦ | ٣٧١,١٩٠ |
| يخصم : إقفال جزء من رصيد المديونيات | (٢,١٣٥,٧٥١) | (١,٩٢٩,٤٠٠) |
| الرصيد في نهاية السنة – إيضاح (١٥/أ) | ١,٠٩٣,٣٧٨ | ٨٢٣,٥١٣ |

**(١٦) المخزون :**
بلغ رصيد المخزون مبلغ ٩,٠١٥,٢٩٨ ريال ، بيانه كالتالي :

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| ذرة صفراء | ٥,٢٩٧,٥١٥ | – |
| سماد بلدي | ١,٣٩١,٠٠٠ | ١,٣٩١,٠٠٠ |
| قمح – خام وتقاوي | ٩٨٢,٥٨٠ | – |
| برسيم | ٦٩٧,٨٠٩ | ٢٢٢,٢١٢ |
| تمور – خام | ٢٧١,٥٢٤ | ٣١٤,٤٧٣ |
| زيت زيتون | ٣٣٠,٩٢٩ | ١٠٨,٢٢٠ |
| ذرة جيزانية وصفراء – بالات | ١٠١,٥٦٠ | ١٠٥,٠٦٤ |
| شوالب قمح | ١٥,٠١٠ | – |
| بصل | ٢١,٨٢٠ | – |
| فرع أمريكي | ٥,٥١٤ | – |
| مجمعات فرع الرياض | – | ١,٧٨٧,٨٣٧ |
| الإجمـــالي | ٩,٠١٥,٢٩٨ | ٣,٩٢٨,٨٠٦ |

**(١٧) مستودع مواد مساعدة وقطع غيار (صافي) :**
بلغ صافي مستودع المواد المساعدة وقطع الغيار مبلغ ١٧,٠٤٦,٩٥٩ ريال ، وتفاصيله كالتالي :

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| قطع غيار | ٨,٧٤٩,١٣٠ | ٩,١٤٦,٤٨٨ |
| يخصم : مخصص تقادم قطع غيار | (٣,٠٩٩,٩٣١) | (٣,٠٩٩,٩٣١) |
| صافي قطع الغيار | ٥,٦٤٩,١٩٩ | ٦,٠٤٦,٥٥٧ |
| مواد تعبئة وتغليف | ٣,٤٧٧,٦٤٥ | ٣,٧١١,٧٤٢ |
| يخصم : مخصص تقادم مواد تعبئة وتغليف | (١,٤٢٦,٧١٦) | (١,٤٢٦,٧١٦) |
| صافي مواد تعبئة وتغليف | ٢,٠٥٠,٩٢٩ | ٢,٢٨٥,٠٢٦ |
| تمور خام | ٤,١٦٠,٩٨٩ | ٥,٨١٣,٨٤٣ |
| يخصم : مخصص هبوط أسعار تمور | (٤٥,٠٠٦) | (٢٤٦,٤٤٦) |
| صافي تمور خام | ٤,١١٥,٩٨٣ | ٥,٥٦٧,٣٩٧ |
| تقاوي البذور | ٤٤١,٨٢٠ | ٨٧٠,٠٨٨ |
| يخصم : مخصص تقادم تقاوي البذور | (١٤٠,٩٩٠) | (١٠٨,٧٣٦) |
| صافي تقاوي البذور | ٣٠٠,٨٣٠ | ٧٦١,٣٥٢ |
| سماد | ٢,٣٥٣,٣٤٩ | ١,٦٦٦,٧٢٦ |
| مبيدات | ١,٥٦٥,٥١٨ | ١,٤٩٤,٦٥٢ |
| مواد أخرى | ١,٠١٠,٧٠١ | ١,٣٠٠,٢٢٥ |
| المجمـــوع | ١٧,٠٤٦,٩٥٩ | ١٨,٦١٦,٣٣٥ |

**(١٨) تكاليف محاصيل قائمة :**
بلغت تكاليف محاصيل قائمة مبلغ ٦,٢٠٥,٨٦١ ريال ، بيانها كالتالي :

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| برسيم | ٣,٧٠٦,٥٧٤ | ٧,٣٦٨,٤٧٣ |
| قمح | ١,٧٦٠,٢٨٢ | ٢,٢٣٩,٤٠٩ |
| بستان الخليل | ٥٤٢,٢٢١ | ٥٣٨,٥١٣ |
| فرع أمريكي | ٩٨,٨٤١ | – |
| بستان الزيتون | ٩٧,٩٤٣ | ٨٢,٢٩٢ |
| ذرة صفراء | – | ١,٥٦٤,١٠٦ |
| بصل | – | ١٠٠,٠٠٠ |
| الإجمـــالي | ٦,٢٠٥,٨٦١ | ١١,٨٩٢,٧٩٣ |

**(١٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى :**
**١٩/أ- بلغت الذمم والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٣١,٦٨٤,٨١٠ ريال ، وتفاصيلها كالآتي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| ذمة مجموعة البندرية – إيضاح (١٩/ب) | ٢٧,٨٢٨,٢٦١ | ٢٧,٨٢٨,٢٦١ |
| دفعات مقدمة لموردين – صافي – إيضاح (١٩/ج) | ٤,٢٤٨,٤٨٢ | ٤,٥٠٥,٥٧٧ |
| تأمينات مستردة | ٨٣٢,٤٤٩ | ٧٤٦,٩٢٧ |
| سلف وعهد موظفين | ٥٧٤,١٠١ | ٦٨٣,٣٣٨ |
| توزيعات أرباح استثمارات مستحقة | ٣٠٧,٨٨٠ | ٤٤٤,٧٩٩ |
| أخرى | ٧٤,٧٥٧ | ٧٧,٨٩٨ |
| الإجمـــالي | ٣٣,٨٦٥,٩٣٠ | ٣٤,٢٨٦,٨٧٠ |
| يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها | (٢,١٨١,١٢٠) | – |
| المجمـــوع | ٣١,٦٨٤,٨١٠ | ٣٤,٢٨٦,٨٧٠ |

١٩/ب- يمثل هذا المبلغ دفعات من شركة القصيم الزراعية مسددة إلى مجموعة البندرية للاستحواذ على المجموعة وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين ولعدم اتفاق الشركتين لاحقاً اتفق الطرفان بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٣م على فسخ العقد وإعادة المبالغ التي سددت من طرف شركة القصيم الزراعية وإجمالي قيمتها ٢٩,٨٢٨,٢٦١ ريال ، وبناء على ذلك تم تسليم سندات لأمر لشركة القصيم الزراعية بنفس القيمة مجدولة على دفعات وتم سداد أربعة دفعات فقط وعليه لجأت الشركة إلى القضاء المطالبة بباقي المبالغ المستحقة .

**١٩/ج- بلغت صافي دفعات مقدمة لموردين مبلغ ٤,٢٤٨,٤٨٢ ريال ، وبيانها كالتالي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| دفعات مقدمة لموردين | ٤,٢٤٨,٤٨٢ | ٤,٧٠٥,٥٧٧ |
| يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها | – | (٢٠٠,٠٠٠) |
| الصـــافي – إيضاح (١٩/أ) | ٤,٢٤٨,٤٨٢ | ٤,٥٠٥,٥٧٧ |

**(٢٠) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :**
**بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٥,٥٠٧,٤٣٠ ريال ، تفاصيلها كالتالي :**

| البيـــــان | نسبة الملكية | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|---|
| شركة الوطنية لإنتاج البذور والخدمات الزراعية | %٤,١٩ | ١,٢٣٨,٤٠٠ | ١,٢٣٨,٤٠٠ |
| الشركة المتحدة للألبان الطازجة | %٨,٣ | ٦٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ |
| شركة تأصيل الدواجن (عروق) | %٦,٤٥ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ |
| جمعية البطين التعاونية الزراعية | %١,٤٨ | ١٢٠,٩٠٠ | ١٢٠,٩٠٠ |
| شركة التسويق الزراعي | %١,٢٤ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| شركة تطوير الصناعات السعودية | %٠,٧٥ | ٧٥٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠ |
| شركة الكيان للبتروكيماويات | %١,٥٦ | ٧٨,١٣٠ | ٧٨,١٣٠ |
| جمعية القمح التعاونية | %٣,٣٣ | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ |
| المجموعة الزراعية السعودية (ساق) | %١٦,٦٧ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ |
| الإجمـــالي | | ٦,٤٠٧,٤٣٠ | ٤,٩٠٧,٤٣٠ |
| يخصم : مخصص هبوط أسعار | | (٩٠٠,٠٠٠) | (٩٠٠,٠٠٠) |
| الصـــافي | | ٥,٥٠٧,٤٣٠ | ٤,٠٠٧,٤٣٠ |

**(٢١) الأصول الثابتة – صافي :**
**بلغت صافي الأصول الثابتة مبلغ ٢٩٢,٥٠١,٧٩٠ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :**

| البيـــــان | قيمة الأصل في ٢٠١٤/١/١م | إضافات خلال العام | استبعادات خلال العام | قيمة الأصل في ٢٠١٤/١٢/٣١م | مجمع الاستهلاك في ٢٠١٤/١/١م | إهلاك العام الحالي | استبعادات من مجمع الاستهلاك | مجمع الاستهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصل في ٢٠١٤/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصل في ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| أراضي | ١٢١,٥٧٩,١٦٨ | – | (٢٨,٨٥٠,٧٠٠) | ٩٢,٧٢٨,٤٦٨ | – | – | – | – | ٩٢,٧٢٨,٤٦٨ | ١٢١,٥٧٩,١٦٨ |
| مباني وإنشاءات | ١٠٣,٨٦٨,٦٤٧ | – | – | ١٠٣,٨٦٨,٦٤٧ | ٢٢,٣٤٠,٢٠٣ | ٤,٥٩٠,١٧١ | – | ٢٦,٩٣٠,٣٧٤ | ٧٦,٩٣٨,٢٧٣ | ٨١,٥٢٨,٤٤٤ |
| الآلات والمعدات | ٦٨,٠١٠,٨١٣ | ٦٧٢,٠٣٠ | (٤١٥,١٧٠) | ٦٨,٢٦٧,٦٧٣ | ٥١,٧٧٩,٠٤٩ | ١,٩١٤,٤٤٥ | (٤٠٦,٨٨٢) | ٥٣,٢٨٦,٦١١ | ١٤,٩٨١,٠٦٢ | ١٦,٢٣١,٧٦٤ |
| السيارات | ١٣,١٥٣,٨٩٦ | – | (٣,٢٢٣,١٦١) | ٩,٨٣٠,٧٣٥ | ٩,٤٠٢,٩٢٩ | ١,٤٤٤,٣٣٥ | (٢,٦٥٩,٨١٤) | ٨,١٨٧,٤٥٠ | ١,٦٤٣,٢٨٥ | ٣,٧٥٠,٩٦٧ |
| شبكة الري | ٢١٠,٢٢٢,٨١٧ | ٤,٢٧٦,٤٩٥ | (١٤,٢٣٥,٨١٩) | ٢٠٠,٢٧٣,٤٩٣ | ١٦٣,٥٩١,٩٧٤ | ٦,٤٨١,٥٦٩ | (١٣,٨٧٦,٧٥٠) | ١٥٦,١٩٦,٧٩٣ | ٤٤,٠٧٦,٧٠٠ | ٤٦,٦٤٠,٨٤٣ |
| أثاث ومفروشات | ١١,٨٦٤,٩٦٩ | ٢٨,٩١٢ | (٤,١٤٩) | ١١,٨٨٩,٧٣٢ | ١٠,٠٠٤,٩٩٩ | ٢٥٧,٥٨٩ | (٢,٢٢٩) | ١٠,٢٦٠,٣٥٩ | ١,٥٢٩,٣٧٣ | ١,٨٥٩,٩٧٠ |
| آليات زراعية | ٥٩,٤٠٠,٢٤٠ | ٢٤١,٥٠٠ | (٣,٩٠٧,٦٤٢) | ٥٥,٧٣٤,٠٩٨ | ٢٩,٩٣١,٤٤٧ | ٥,٠٠١,٥٦٧ | (٣,١٢٥,٠١٦) | ٣١,٣٠٧,٩٩٨ | ٢٤,٤٢٦,١٠٠ | ٢٩,٤٦٨,٧٩٣ |
| ثروة نباتية | ٤٨,٦٤٥,٣٠١ | – | (٤٧٩,٥٧٤) | ٤٨,١٦٥,٧٢٧ | ١١,٨١١,٤٩٨ | ١,٢٥٠,٨٢١ | (٤٧٩,٥٧٣) | ١٢,٥٨٢,٧٤٦ | ٣٥,٥٨٢,٩٨١ | ٣٦,٨٣٣,٨٠٣ |
| بيوت محمية | ٦٤٤,٤٨٢ | – | (٦١٤,٤٨٣) | ٣٠,٠٠٠ | ٦٢٢,٢٩٧ | ٩٧٥ | (٦١٤,٤٨١) | ١٨,٧٩١ | ١١,٢٠٩ | ١٢,١٨٥ |
| عدد وأدوات | ١٨٦,٠٦٦ | – | – | ١٨٦,٠٦٦ | ١٨٥,٣٧٤ | ٢٧٤ | – | ١٨٥,٦٤٨ | ٤١٨ | ٦٩٢ |
| ثلاجات تبريد | ٣,٣١١,٠٢٥ | – | – | ٣,٣١١,٠٢٥ | ٢,٦٠٩,٨٤٨ | ١١٧,٢٥٦ | – | ٢,٧٢٧,١٠٤ | ٥٨٣,٩٢١ | ٧٠١,١٧٧ |
| الإجمـــالي | ٦٤٠,٨٩٧,٤٢٤ | ٥,٢١٨,٩٢٧ | (٥١,٨٣٠,٦٩٧) | ٥٩٤,٢٨٥,٦٦٤ | ٣٠٢,٢٨٩,٦١٨ | ٢١,١٥٩,٠٠٢ | (٢١,٦٦٤,٧٤٦) | ٣٠١,٧٨٣,٨٧٤ | ٢٩٣,٥٠١,٧٩٠ | ٣٣٨,٦٠٧,٨٠٦ |

* ضمن الأراضي المدرجة بعالية مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال عبارة عن أرض مشروع شري وهي منح حكومية بموجب خطاب مدير عام الزراعة والمياه بمنطقة القصيم رقم ١٩٥٣/١/٧٠٩ وتاريخ ١٤٠٥/٣/٢هـ ولم يتم الانتهاء من إجراءات الحصول على الصك الشرعي الخاص بها .

**(٢٢) مشاريع تحت التنفيذ :**
**٢٢/أ- بلغت مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٨,٤٠١,٥٧٥ ريال ، وتتمثل في الآتي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| المباني والإنشاءات | ٤,١١٩,٦٢٩ | ٣,٣٨٦,٧٦٥ |
| بساتين النخيل – والمزارع | ١٤,٢٨١,٩٤٦ | ١٣,٧٢٣,٧٦٩ |
| الإجمـــالي – إيضاح (٢٢/ب) | ١٨,٤٠١,٥٧٥ | ١٧,١١٠,٥٣٤ |

**٢٢/ب- تتمثل الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ على النحو التالي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية السنة | ١٧,١١٠,٥٣٤ | ١٨,٧٠٢,٢٧١ |
| الإضافات خلال العام | ١,٧٩١,٦١٦ | ٢,٢٢٤,٧٦٠ |
| يخصم : المحول إلى الأصول الثابتة | (٥٠٠,٥٧٥) | (٣,٨١٦,٤٩٧) |
| الرصيد في نهاية السنة – إيضاح (٢٢/أ) | ١٨,٤٠١,٥٧٥ | ١٧,١١٠,٥٣٤ |

**(٢٣) ذمم دائنة :**
**بلغت الذمم الدائنة مبلغ ١٦,١٠٥,٣٧٨ ريال ، وهي عبارة عن :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| ذمم موردين | ١٠,٥٩٦,٢١٩ | ١٧,٥٥٥,٩٥٧ |
| ذمم موردو خدمات وأخرى | ٥,٥٠٩,١٥٩ | ٧,٥٣٩,٦٨٠ |
| الإجمـــالي | ١٦,١٠٥,٣٧٨ | ٢٥,٠٩٥,٦٣٧ |

**(٢٤) دائنو أسهم مباعة :**
بلغ رصيد دائنو أسهم مباعة مبلغ ٤٥,٧٩٢,٦٨٤ ريال ، ويمثل هذا المبلغ فائض بيع أسهم بخصم مساهمين لم يلتزموا بسداد أقساط رأس المال في الوقت المحدد لذلك ، حيث قامت الشركة بعد اتخاذ الإجراءات والموافقات بهذا الخصوص ببيع الأسهم التي لم يسدد أصحابها الأقساط المطلوبة وتم البيع بسعر أعلى من قيمة الأقساط المطلوبة ، وبالتالي تم تسجيل الفرق ما بين قيمة البيع وبين قيمة الأقساط المطلوبة لصالح هؤلاء المساهمين وتقوم الشركة بصرف المبالغ لمن يقدم المستندات المؤيدة لأحقيته في التعويض وتفاصيل الحركة على هذا الحساب على النحو التالي :

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية السنة | ٤٥,١٧٥,٦٨٨ | ٤٥,٣٣٢,٢٢٤ |
| يخصم : السداد خلال السنة | (١٨٩,١٧٢) | (١٥٦,٥٣٦) |
| يضاف : شيكات مستردة | ٨٠٦,١٦٨ | – |
| الرصيد في نهاية السنة | ٤٥,٧٩٢,٦٨٤ | ٤٥,١٧٥,٦٨٨ |

**(٢٥) توزيعات أرباح مستحقة :**
**بلغت توزيعات أرباح مستحقة مبلغ ٥,٩٧٥,٧٢٦ ريال ، وتتمثل في الآتي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية السنة | ٥,٩٣١,٣٥٩ | ٥,٩٣١,٣٥٩ |
| يخصم : السداد خلال السنة | (١١,١٧٨) | |
| يضاف : شيكات مستردة | ٥٥,٥٤٥ | – |
| الرصيد في نهاية السنة | ٥,٩٧٥,٧٢٦ | ٥,٩٣١,٣٥٩ |

**(٢٦) مخصص الزكاة الشرعية :**
**بلغ مخصص الزكاة الشرعية مبلغ ٦,٤٧٤,٤٥٩ ريال ، تفاصيلها كالتالي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية السنة | ٩,٠٨٩,٠٠٥ | ١١,٥٨٠,١٨٧ |
| يضاف : المكون خلال السنة – إيضاح (٢٧) | ١,٣١٠,٠٨٧ | ٨١٣,١٠١ |
| يخصم : المسدد خلال السنة | (٣,٩٢٤,٦٣٣) | (٣,٣٠٤,٢٨٣) |
| الرصيد في نهاية السنة | ٦,٤٧٤,٤٥٩ | ٩,٠٨٩,٠٠٥ |

**(٢٧) ذمم وأرصدة دائنة أخرى :**
**بلغت ذمم وأرصدة دائنة أخرى مبلغ ٥,٠١٤,١١٢ ريال ، تفاصيلها كالتالي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| مصاريف مستحقة | ١,٨٨٨,٥٧٤ | ١,٦٧٦,٥٨٣ |
| دائنو إكتتاب | ١,٣٦٦,٤٣٥ | ١,٣٦٧,٤٨٥ |
| دفعات مقدمة من العملاء | ٧٤٢,٦٤١ | ٥٣٩,٧٠٩ |
| ذمم موظفين | ٧٦٩,٠٨٩ | ٧٤٦,٩١٥ |
| بدل حضور جلسات | ٢٤٧,٣٧٣ | ٣٩٠,٨٨٨ |
| حسابات تحت التسوية | – | ١٧٥,٩٧٧ |
| الإجمـــالي | ٥,٠١٤,١١٢ | ٤,٨٩٧,٥٥٧ |

**(٢٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**
**بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٣,٤٨٧,٩١٤ ريال ، وبيانه كالتالي :**

| البيـــــان | ٢٠١٤/١٢/٣١م | ٢٠١٣/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية السنة | 