شركة بيشة للتنمية الزراعية

شركة مساهمة سعودية - ص.ب ٣١ بيشة ٦١٩٢٢ - المملكة العربية السعودية
رأس المال المدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال - هاتف ٦٢٢٢٤٠٠ (٠٧) ٤ خطوط - فاكس ٦٢٢٠٩٨٣ (٠٧) برقياً : بيشكو

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

أولاً : نبذة عن الشركة :-

رخص لشركة بيشة للتنمية الزراعية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٤٨ وتاريخ ١٤١١/٣/١٢هـ وسجلت بسجل بيشة برقم ٥٨٥١٠٠١٢٩٨ وتاريخ ١٤١١/٥/١٨هـ وتنتهي صلاحية السجل في ١٤٣٨/٥/١٧هـ .

ثانياً : أغراض الشركة :-

حددت أغراض الشركة كما في نظامها الأساسي بالآتي :-

١- إقامة الصناعات الغذائية والحيوانية خصوصاً تعليب التمور وتصنيعها وتطويرها .
٢- تملك واستصلاح الأراضي الزراعية بغرض إستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني .
٣- تجارة الحبوب والبذور والأعلاف وتجارة وتصنيع المعدات الزراعية لمواجهة إحتياجات الشركة والغير ، وإقامة مخازن التبريد وورش الإصلاح والصيانة الخاصة بذلك .
٤- الوكالات التجارية .
٥- تجارة المواد الغذائية المختلفة وإقامة المطاعم والمخابز والمشاركة فيها وتجارة الأسمدة والشتلات .

- تزاول الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة وطبقاً للأنظمة السارية .

ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية :-

أ – أساس إعداد الحسابات الختامية :-

تستخدم الشركة مبدأ الإستحقاق لإثبات الإيرادات والمصروفات .

ب- الأصـول الثابتـة :-

- تطبق الشركة مبدأ التكلفة التاريخية لإثبات الأصول الثابتة فيما عدا بند الأراضي الممنوحة للشركة من الدولة بموجب قرار معالي وزير الزراعة والمياه رقم / ٥٢٥٤٨ في ١٤١١/٨/٢٠هـ والتي قيمت بالقيمة المقدرة لها ، بعد أن تملكتها الشركة بموجب مبايعة إفراغ (صك شرعي) صادر من كتابة عدل بيشة الأولى برقم ٩٢٨ وتاريخ ١٤١٨/٨/٢٢هـ .
- تستهلك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت حسب نسب الإستهلاك الواردة بالإيضاح رقم (٩) ويعاد توزيع قيمة إستهلاك أصول المجمع الزراعي على المشروعات القائمة المستفيدة منه حسب نسبة إستفادة كل مشروع خلال العام بمعرفة المختصين (المهندسين الزراعيين بالشركة) .

ج – مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

د – الزكاة الشرعية :-

يتم لحتساب الزكاة حسب نظام مصلحة الزكاة والدخل .

هـ- الإستثمارات في أوراق مالية المتاحة للبيع (وحدات بصناديق إستثمارية مصرفية) :-

يتم قياس الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بقائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة المتعلقة بتقييم تلك الأوراق في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية طبقاً لمعايير المحاسبة .

و – الشركة تقوم بتسجيل معاملاتها من خلال برنامج حاسب آلي .

ز – تم تقريب أرقام القوائم المالية لأقرب ريـال سعودي .

رابعاً : تداول سهم الشركة :-

أ- بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٣هـ الموافق ٢٠٠٧/١/١٣م صدر قرار هيئة سوق المال بوقف تداول أسهم الشركة بالسوق ، ولايزال هذا القرار سارياً حتى تاريخ اعداد القوائم المالية لعام ٢٠١٤م .

ب- خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠١٤م اقر مجلس الإدارة مسودة خطة العمل التي أعدها المستشار المالي للشركة (السادة شركة الخبير المالية) بغية الانتهاء منها وتقديمها للجهات المختصة لإستحصال الموافقة المبدئية على تخفيض رأس المال بغرض إطفاء جزء من متراكم الخسائر ثم زيادة رأس المال بإصدار أسهم أولوية تستخدم قيمتها في تنفيذ الخطة المرتقبة والمستشار المالي لم يتقدم بملف الشركة للجهات المختصة حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م لخلاف حول تفسير بنود العقد وجاري بحث سبل إنهاء الخلاف .

إيضاح رقم (١) نقد بالبنوك :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
بنك الرياض حساب رقم / ٥٠٣٠٢٢٥٤٣٩٩٠٧	٢٢١٥٧	٢٢١٥٨
بنك الرياض حساب رقم / ٥٠٣٠٢٢٥٤٣٩٩٤٠	٤٨٧٨	٤٨٧٨
مصرف الراجحي – بيشة حـ/ ٧٨٢٠/٥	١٠٦٠٦٨٧	٨١٦٠٧٢٧
مصرف الراجحي – الرياض حـ/ ١٤٨١	٢٣٠٩٢	٢٣٠٩٢
مصرف الراجحي – الرياض حـ/ ١٤٨٢	١٥٠	١٥٠
البنك العربي الوطني – بيشة حـ/ ٦١٢٣٠٠/٨٠	٥٢٥٣	٥٢٥٣
البنك العربي الوطني – جدة حـ/ ١٠٠٨/٢٩٧/٦٩٦/٠١	١٦٠٢٠٧	١٦٠٢٠٧
البنك الأهلي التجاري – بيشة حـ/ ٤٢٤/٥٣/١٠٦	١١١٢٧	١١١٢٧
البنك السعودي الفرنسي حـ/ ٨١٦٢٢/٠٠٤/١٢	٦٢٢٤	٦٢٢٤
الإجمـــالي	١٢٩٣٧٧٥	٨٣٩٣٨١٦

– لم يتم موافاتنا بكشوف حسابات البنك العربي للتأكد من الأرصدة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١م .

إيضاح رقم (٢) أرصدة مدينة أخرى :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
عـــــلاء	٩٨٥٠٠٠	١٠٦٥٠٠٠
سلف وعهد موظفين	١٨٢٩٤٠	١٧٥٢٦٨
مدينون متنوعون	٣٩٨٤٩	٨٢٧٧٧
تسويات إستثمارية – فروق أسهم المزاد *	٣٣٠١٥٠	٣٣٠١٥٠
دائنون – أرصدة مدينة	١٢	—
	٦٥١٤٥١	٦٩٤٦٩٥
يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٧٩٢٤)	(٤٧٩٢٤)
صـــافي أرصدة مدينة أخرى	٦٠٣٥٢٧	٦٤٦٧٧١

* تسويات إستثمارية – فروق أسهم المزاد : يمثل صافي قيمة أسهم الشركة – غير المسدد نصف قيمتها الإسمية وعددها ٦٦٠٣٠ سهم (اصلها ٦٦٠٣سهم قبل التجزئة ، مقومة بسعر ٥٠ ريـال للسهم) لم يتم بيعها بالمزاد العلني المنعقد في ينـاير ٢٠٠٦م (سهوا) ، اعتبرتها الشركة بالاتفاق مع هيئة سوق المال أسهم ملك الشركة لحين التسوية .

إيضاح رقم (٣) المخزون وبضاعة آخر المدة :-

تم تقييم المخزون على أساس سعر متوسط التكلفة وبمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وبيانها كالتالي :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
مخزون القرطاسية / إدارة الشركة	٣٦٦٦	٣٦٦٦
مخزون مستلزمات تشغيل المجمع الزراعى	٤٥٢٨٩	٥٢٦٦٩
مخزون اقراص تعقيم ومواد متنوعة / مصنع التمور	١٥٣	١٥٣
مواد تعبئة التمور	١٨٥٢٥	١٨٥٢٥
بضاعة آخر المدة / أغنام	٢٤٢٥٥	٣٠٠٦٩
قطع غيار للمصنع والإدارة	٢٣٩٢	٢٣٩٢
بضاعة آخر المدة / تمور خام صفرى	٤٥٢٨٣٥	٥٢٦٠٥٨
الإجمـــالي	٥٤٧١١٥	٦٣٣٥٣٢

إيضاح رقم (٤) دائنـو الإكتتاب :-

يمثل رصيد المبالغ المستحقة لبعض المساهمين مقابل فائض الإكتتاب عـن الأسـهم التي خصصت لهم والتي لم يتم صرفها لعدم مراجعة أصحابها فروع البنوك التي إكتتبوا بواسطتها وبيانها كالآتي :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
مجموع شيكات رد الفائض (دائنو الإكتتاب)	٧١٠٢٥٠	٧١٠٢٥٠
الإجمـــالي	٧١٠٢٥٠	٧١٠٢٥٠

إيضاح رقم (٥) دائنـو الأسهم المباعة :-

يمثل رصيد المبالغ المستحقة للمساهمين الذين بيعت أسهمهم غير المسدد نصف قيمتها الأسمية (علماً بأن الرصيد يتضمن مبلغ ٢٨٧٩٧٠ ريـال يمثل عدد ٢٩٠ سهم غير معلوم أسماء أصحابها) ، وكان قد تم إعادة تبويب دائنو الأسهم المباعة في ٢٠١١/١٢/٣١م على أساس ٩٩٣ ريالاً عن كل سهم مباع بالمزاد العلني .

وقد بلغ رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ ٣٩٦١٧٧٢١ ريـال يمثل ٣٩٨٩٧ سهم بيانها على النحو التالي :

البيـــــان	عدد الأسهم المباعة سـهم
إجمـــالي المســتحق	٤٠١٠٥
يخصم :	
- إجمالي المنصرف حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م	(٢٠٨)
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م	٣٩٨٩٧

إيضاح رقم (٦) أرصدة دائنة أخرى :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
أمـــانات	٣٦٣٧٩٠	٣٧٥٩١٥
مصلحة الزكاة والدخل	٢٥٨٤٥٦١	٢٢٥٥٨٦٤
دائنون متنوعون	٢٧٧٩٨	١٢٥٦١
مبالغ مجنبة لأعمال خيرية	١٠١٩٨	١٠١٩٨
الموردين	٧٩٨٦٣٧	٨٤٣١٢٨
جهات حكومية ورسمية	٢٣٩٨١	٢٠١١٠
مدينون – أرصدة دائنة	٣٣٢٨	٣٠٨٣
عملاء – أرصدة دائنة	١٠٠٠١	١٦٠٠١
الإجمـــالي	٣٨٢٢٢٩٤	٣٥٣٦٨٦٠

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
إيجـــارات	٢٦٩٧	٢٦٩٧
المستحق عن شبكة كمبيوتر البيوت المحمية	٨٢١٣٥	٨٢١٣٥
مستحقات أخرى / جريدة الجزيرة	٥٠٤٠	٥٠٤٠
مركز الشرق الأوسط	٣٧٥٠	٣٧٥٠
رواتب عاملين	—	٣١٩٦٢
الإجمـــالي	٩٣٦٢٢	١٢٥٥٨٤

إيضاح رقم (٨) القروض :-

تمثل الرصيد المتبقي من قرض وزارة المالية والإقتصاد الوطني الممنوح للشركة بتاريخ ١٤٠٩/٥/٢٢هـ والذي كان مقداره ٦٧٥٠٠٠٠ ريـال لتمويل إقامة مصنع التمـور ، والقـرض بضمان رهن الأرض الممنوحة للشركة من وزارة الزراعة والمياه والمملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩٢٨ بتاريخ ١٤١٨/٨/٢٢هـ صادر من كتابة وزارة العدل ببيشة وبيانه كالتالي :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
رصيد القرض طويل الأجل في ٢٠١٤/١٢/٣١م	٧٥٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠
رصيد القرض قصير الأجل في ٢٠١٤/١٢/٣١م	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
رصيد القرض في ٢٠١٤/١٢/٣١م	١٣٥٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠

إيضاح رقم (٩) الأصول الثابتة :-

١/٩ : الأراضي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م

البيـــــان	٢٠١٤م	٢٠١٣م	موقف الملكية
أرض المجمع الزراعي بالنقيع/ بيشة **	١٥٨٣٣٥٠٠	١٥٨٣٣٥٠٠	صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة
أرض المزرعة (٢) على حرف الوادي	٤٨٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠	صادر بها صك تملك (إفراغ) باسم الشركة
أرض المزرعة (٣)	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد
أرض المزرعة (٤)	٥٨٤٤٠	٥٨٤٤٠	عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد
أرض المزرعة (٥)	٥١٠٠٠	٥١٠٠٠	عقد ابتدائي ولم يصدر الصك النهائي بعد
أرض الدواجن بشديق – بيشة	—	—	قرار منح ومحضر تسليم ابتدائي ولم تفرغ ملكيتها ولم يصدر لها صك تملك لذا لم توضع لها قيمة بالدفاتر
الإجمالي	١٦٤٩٢٩٤٠	١٦٤٩٢٩٤٠	

** ملاحظة : أرض المجمع الزراعي مرهونة لمقام وزارة المالية كضمان لقرض مصنع التمور (والذي لم يتبق منه سوى ١٣٥٠٠٠٠ ريال في ٢٠١٤/١٢/٣١م) .

- بموجب منطوق قرار مجلس الإدارة التمريري رقم (١/ق م /٢٠١٠) وتاريخ ١٤٣١/٧/٢٦هـ الموافق ٢٠١٠/٧/٨م وافق المجلس على إعادة تقييم الأراضي المملوكة للشركة (أرض المجمع الزراعي بالنقيع وأرض المزرعة٢ بحرف الوادي بالرقيطاء) واعتمد نتيجة إعادة التقييم بالقيمة الحالية (العادلة) التي تمت بواسطة خبراء ذوي خبرة في تقييم العقارات (ثلاثة مكاتب عقار بمدينة بيشة) مبلغ ٣١٢٠٠٠٠٠ ريـال (واحد وثلاثون مليون ومائتي ألف ريال) . وأوصى مجلس الإدارة في قراره المذكور بالإشارة لذلك في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩م . وتمت الإشارة للأراضي بالقيمة العادلة والقيمة الدفترية بتقريري مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠م وعام ٢٠٠٩م بما نصه (جدير بالذكر أن بند الأراضي (ضمن الأصول غير المتداولة) قيمته الدفترية ١٦٤٩٢٩٤٠ ريـال . بينما قيمته الحالية (العادلة) حسب التقييم الذي حصلت عليه الشركة من خبراء مثمنين ذوي خبرة في مجال تقييم العقارات هو ٣١٢٠٠٠٠٠ ريـال) . وتمت الموافقة على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة في إجتماع الجمعية العمومية العادية الثالثة والعشرين في اجتماعها الثاني الذي عقد بتاريخ ١٤٣١/١١/٣هـ الموافق ٢٠١٠/١٠/١١م بالمقر الرئيسي للشركة . وعلى ما تقدم يمكن القول أن القيمة العادلة لبند الأراضي المملوكة للشركة أكثر من القيمة الدفترية المثبتة بالدفاتر بمبلغ ١٤٧٠٧٠٦٠ ريـال (حوالي ١٤,٨ مليون ريـال تقريباً) .

إيضاح رقم (٢/٩) كشف الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠١٤/١٢/٣١م

البيـــان	التكلفة: الرصيد في ٢٠١٤/١/١م	التكلفة: إضافات	التكلفة: إستبعادات	التكلفة: الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك: الرصيد في ٢٠١٤/١/١م	مجمع الإستهلاك: إضافات	مجمع الإستهلاك: إستبعادات	مجمع الإستهلاك: الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م	القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١م
الإدارة العامة وأرض المصنع	١٢٨٥٨٨٢	١٤٧٣٩١	٨٧٥٠٠	١٣٤٥٧٧٣	%٣٣-٥	١٢٠٣٩٢١	٧٢٢٤٦	٨٧٤٩٩	١١٨٨٦٦٨	١٥٧١٠٥
المجمع الزراعي للشركة	١٠٣٨٣٥٤٣	—	٢٦٦٤٧	١٠٣٥٦٨٩٦	%٢٥-٣	٨٣٤٨٤٧٠	٣١٩٥٣٢	٢٦٦٤٦	٨٦٤١٣٥٦	١٧١٥٥٤٠
مركز خدمة النخيل	٨٣٤٩٤	—	—	٨٣٤٩٤	%٢٥-٥	٧٩٣٦٣	٧٤٦	—	٨٠١٠٩	٣٣٨٥
مصنع التمور	١٠٨٥٥٤٠٢	—	—	١٠٨٥٥٤٠٢	%٢٠-٤	٩٧٧٠٤٥٧	١٧٢٨٠٨	—	٩٩٤٣٢٦٥	٩١٢١٣٧
مركز تسويق الخضار	٧٢٠١٠	—	—	٧٢٠١٠	%١٥-٥	٦٣٢٧٩	٣٤٩١	—	٦٦٧٧٠	٥٢٤٠
الإجمالي	٢٢٦٨٠٣٣١	١٤٧٣٩١	١١٤١٤٧	٢٢٧١٣٥٧٥	—	١٩٤٦٥٤٩٠	٥٦٨٨٢٣	١١٤١٤٥	١٩٩٢٠١٦٨	٢٧٩٣٤٠٧

- – بند أشجار النخيل ضمن موجودات المجمع الزراعي وقيمته التاريخية ٥٠٣٦٨٨٢ ريـال كان لا يحسب له قسط اهلاك حسب توصية مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٤ وتاريخ ٢٠٠٠/٢/١٤م وجرى البدء باستهلاكه بمعدل ٥% للسنة بدء من عام ٢٠١١م كما تم عمل مخصص اهلاك له عن ١١ سنة مضت بنفس المعدل بعد تدهور حالة النخيل بسبب الجفاف الذى يهدد المشروع بكارثة لو استمر لا قدر الله وكتوصية المراجع الخارجي في أوائل عام ٢٠١١م وكتوجيهات الإدارة العليا للشركة ولا يزال قسط إهلاكه مستمر بنفس المعدل .
- – موجودات أرض المصنع (خزان أرضي وماكينة ضخ مياه وسور شبك وهي مستهلكة دفترياً فيما عدا الخزان الأرضي) صودرت مع مصادرة الأرض وسحبها من الشركة ومنحها لكلية التقنية ببيشة والأرض كانت مستأجرة من مقام وزارة الزراعة بإيجار رمزي ولم يتخذ بشأنها إجراء إداري حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م .
- – مبنى مركز التسويق بحلقة الخضار صادرته بلدية بيشة لدى الغائها عقد الايجار وعدم السماح بتجديده بدعوى الشروط والنظام المطبق لديهم ولم يتخذ بشأنه أي إجراء إداري حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م .
- – توزيعات مصروف اهلاك الأصول الثابتة عبارة عن مبلغ ٤٨٥٩١٢ ريـال محمل على تكلفة المبيعات ومبلغ ٧٨٠٢٨ ريـال محمل على المصروفات العمومية ومبلغ ٤٨٨٣ ريـال محمل على مشروعات تحت التنفيذ .

إيضاح رقم (١٠) مشروعات تحت التنفيذ :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
مشروع النخيل الجديد رقم (٢)	٥٣٧١٨٠	٥٣٥٣٣٠
مشروع النخيل الجديد رقم (٣)	٥٣٤٦٧	٥٢٥٦٨
مشروع النخيل الجديد رقم (٤)	٧١٣٠٢	٦٩٢١٢
مشروع النخيل الجديد رقم (٥)	٥٩٢٤٠	٥٧٢٥٦
الإجمـــالي	٧٢١١٨٩	٧١٤٣٦٦

إيضاح رقم (١١) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
محفظة الأسهم لدى البنك الأهلي	١٧٢٩١٠	١٩١٣٥٠
البنك السعودي الفرنسي – محفظة (١)	٥٠	٣٦١٣٠٥١
البنك السعودي الفرنسي – محفظة (٢)	٢٥	٨٦٦٧٠٣
صندوق البنك الأهلي للمتاجرة بالبضائع	٣٠٨١٠٦٦	٣٠٦٠٢٨٥
صندوق البضائع بالراجحي	١٧٧٠٦٦٣٦	٥٥٧٠٢٨٢
الإجمـــالي	٢٠٩٦٠٦٨٧	١٣٣٠١٦٧١

* أرصدة محفظة البنك الأهلي التجاري موقوفة التداول ، واحتسبت قيمتها طبقاً لسعر السوق في تاريخ الميزانية .

* لم يتم موافاة المكتب بمصادقات بنكية تفيد بأن أرصدة محفظتي البنك السعودى الفرنسي أرصدتهم من الأسهم صفر .

إيضاح رقم (١٢) مصروفات مؤجلة :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
إجمـــالي المصـــاريف المـؤجلة	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
مجمع الاطفاء فى ٢٠١٤/١٢/٣١م	(٦٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠)
رصيـد ٢٠١٤/١٢/٣١م	٩٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠

- تمثل المصروفات المؤجلة قيمة اتعاب شركة الخبير المالية مقابل تقديم خدمات استشارية مالية إلى الشركة من أجل اعداد الدراسات المناسبة التي تسمح للشركة بالتقدم للحصول على الموافقات الرسمية لتعليق القرار الصادر عن هيئة السوق المالية .

إيضاح رقم (١٣) هبـة الدولـة :-

تمثل القيمة المقدرة للأرض الممنوحة للشركة من الدولة بموجب قرار معالي وزير الزراعة والمياه رقم ٥٢٥٤٨ في ١٤١١/٨/٢٠هـ ، والتي تملكتها الشركة بموجب مبايعة إفراغ (صك شرعي) صادر من كتابة عدل بيشة الأولى برقم ٩٢٨ وتاريخ ١٤١٨/٨/٢٢هـ ، ويقابلها بند أرض المجمع ضمن الأراضي بجانب الأصول وهي مرهونة لوزارة المالية والاقتصاد الوطني .

إيضاح رقم (١٤) خسائر غير محققة عن أسهم متاحة للبيع :

أ- بلغ متراكم الخسائر الغير محققة عن إعادة تقييم أوراق مالية مصنفة متاحة للبيع (الناجم عن عملية تقييم تلك الأوراق بنهاية كل فترة مالية حسب القيمة السوقية المعلنة بالسوق المالية في تاريخ الفترة المالية ، وطبقاً لمعيار الاستثمار في الأوراق المالية السعودي) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ ٢٣٤٢١٥٢ ريـال ، ظهرت بقائمة المركز المالي مخصومة من حقوق المساهمين طبقاً لمعيار المحاسبة عن الإستثمارات في الأوراق المالية.

ب-المكاسب (الخسائر) الغير محققة الظاهرة بحقوق الملكية للعام الحالي ٢٠١٤م والناجمة عن إعادة تقييم الاستثمارات المصنفة أوراق مالية متاحة للبيع حسب القيمة السوقية المعلنة بنهاية كل فترة مالية والتي تظهر بقائمة المركز المالي ضمن حقوق المساهمين أفادت الشركة أنه يصعب تحليلها وبيان ما يخص كل محفظة منهاعلى حدة .

إيضاح رقم (١٥) إيرادات المبيعـات :

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
إيرادات مصنع التمور	١٣٣٧٢٩	٩٢٢٨٨
مبيعات مشروع النخيل	٢١٧٢٤٣	٥٢٦٥٨٨
مبيعات وإيرادات الأغنام	١٩٠٠٠	٩٣٠٠
الإجمـــالي	٣٦٩٩٧٢	٦٢٨١٧٦

بيشة – المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٦) تكلفـة المبيعـات :-

البيـــان	البيوت المحمية ريـال	مصنع التمور ريـال	مشروع النخيل ريـال	مشروع الأغنام ريـال	٢٠١٤م الإجمالي ريـال	٢٠١٣م الإجمالي ريـال
مصاريف التشغيل والتسويق :-						
مرتبـات	—	١٣٥٨٧	١٩٢٠٠٤	٦٠٠٠	٢١١٥٩١	١٩٥١٩١
بدل سـكن	—	٣٠٠	٧٨٦٥	—	٨١٦٥	٦١٨٠
بدل إجـازة	—	١٨٣٣	٢٨٤٥١	—	٣٠٢٨٤	٨٦١٠
بدلات أخرى	—	٣٠٣٠	٢٣٤٠	١٢٠٠	٦٥٧٠	٦٢٥٥
أجور إضافية ومكافآت	—	٦٣٠	١٣٠٨٦	٥٦٣	١٤٢٧٩	٢١٥٢٨
مكافأة نهاية الخدمة	—	٦٣٤١	١٧٧٢٧	٤١٧	٢٤٤٨٥	٧٤١٢٤
تأمينات إجتماعية	—	٢٨٨	٦٠٨٣	٣٩٣	٦٧٦٤	٦٤٣٤
مصاريف علاج	—	٨٠٠	٨٠٠٠	٨٠٠	٩٦٠٠	٨٤٠٠
تـذاكر سـفر	—	٢٨٠٠	١٥٧٠٧	—	١٨٥٠٧	٩٠٤٥
رسوم إقامات وتأشيرات	—	٣١٥٠	٢٣٩٥٠	٣١٥٠	٢٩٢٥٠	٦٤٧٥٠
صـيانة وإصـلاح	—	٧٣١٣	٢٣٣٣٠	—	٣٠٦٤٣	٤٣٢٦٨
محروقات وزيوت وشحوم	—	٢٨٦	٢٨٠٢	—	٣٠٨٨	٢٦٢٥
بدل نقـــل	—	—	٤٠٤٨	—	٤٠٤٨	٣٥٠٠
إيجارات	—	٧٧٢٣	—	—	٧٧٢٣	٧٧٢٣
ما بعـــــده	—	٤٨٠٩١	٣٤٤٣٩٤	١٢٥٢٢	٤٠٥٠٠٧	٤٥٧٦٤٣

تابع : إيضاح رقم (١٦) تكلفـة المبيعـات :-

البيـــان	البيوت المحمية ريـال	مصنع التمور ريـال	مشروع النخيل ريـال	مشروع الأغنام ريـال	٢٠١٤م الإجمالي ريـال	٢٠١٣م الإجمالي ريـال
ما قبـــــله	—	٤٨٠٩١	٣٤٤٣٩٤	١٢٥٢٢	٤٠٥٠٠٧	٤٥٧٦٤٣
صيانة سـيارات	—	—	—	—	—	٧٥١٣
مياه ومياه شـرب	—	٣٢	١٢٦٦	—	١٢٩٨	١٧٣٣
كهربـــــاء	—	١٥١١٥.٣٥	٢٦٦٨٧.١	—	٤١٨٠٢.٤٥	٤٣٠٣٥.١٠
شحن ونقـــل	—	—	٣٥٩٠	—	٣٥٩٠	٤٣٠٠
تأمين على الأصول	—	—	—	—	—	—
م . صيانة آلات ومعدات وأجهزة	—	—	—	—	—	—
أدوية بيطرية	—	—	—	٢٥٥	٢٥٥	٣٢٠
تليفـون وفـاكس	—	—	١٣٥٠.٤	—	١٣٥٠.٤	٨٠٧
صافي إهلاك أصول المشروع	—	١٧٢٨٠٧.٩	٣٠٥١٦٠.٢	٧٩٤٤.٠٩	٤٨٥٩١٢.١٩	٥١٣٨٥١
مصاريف أخرى متنوعة	—	٤٠	١٣٩٧	—	١٤٣٧	١٦٩٤
قرطاسية ومطبوعات	—	—	١٥	—	١٥	١٤٧
مسـتلزمات إنتـاج	—	—	١٤٤٢٥	—	١٤٤٢٥	١٧٠٧٧.٣
أعلاف	—	—	—	٤٧٨٦.٢٥	٤٧٨٦.٢٥	—
تكلفة الأغنام المباعة	—	—	—	٥٨١٣.٤٦	٥٨١٣.٤٦	٨٤٥٩
الإجمـــالي لعام ٢٠١٤م	—	٢٣٦٠٨٦.٢٥	٦٩٨٧٨٣.٧	٣١٣٢١.٨	٩٦٥١٩١.٧٥	١١٠٦٨٨٢.٩
الإجمـــالي لعام ٢٠١٣م	—	٢٢٨٥٥٦	٨٣٣٠٣٤.٩	٤٥١٩٢	—	١١٠٦٨٨٢.٩

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية :-

البيـــــان	عـام ٢٠١٤م ريـــال	عـام ٢٠١٤م ريـــال	عـام ٢٠١٣م ريـــال
أ – تكلفة العمـالة :-			
مرتبات العاملين	١٨٤٦٨٥		١٤٤٧٣٢
بدلات سكن	٢٣٨٣٤		١٩٨٣٧
مكافأة نهاية الخدمة	٢٨١٧٨		٣٩١٣٢
علاج العاملين	٢٤٠٠		٣٢٠٠
تذاكر سـفر	١٤٠١٢		٧٤٥٠
تأمينات إجتماعية	٧٨٣٥		٨٠٣١
رسـوم أقامات	٩٦٠٠		١٠٠٥٠
بـدل نقـل	١٠٧٤٩		٩٨٠٠
بدلات أخرى	٣٠٧٠		١٧٦٦
مكافأة مقطوعة	١٤٥٠٠		١١٠٠٠
بـدل إجازة	١٤٩٩٩		١٢٦٩٦
أجور إضافية	٣١٦٨		٢٥٣١
		٣٣٧٠٣٠	٢٧٠٢٢٥
ب – مصاريف أخرى :-			
اشـــتراكات	٤٣٠٠		٧٣٠٠
قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب	٣٥٢٩		٣٠٥٣
نظافة وصيانة	١٠٢٩		٥١٧
محروقات وصيانة سيارات	٦٥٥		١٩٤٤٣
كهرباء ومياة	٦٧٢٤.٥٥		٦٨٤٨
بريـــد	٨٧٦		١٩٧٢
تليفون وفاكس	٨٢٨٧.٦٠		٨٧٣٧.٦
إقامة وضيافة وبوفيه	٩٨١		١٣١٥
إعـــلان ونشـر	٣٢٠٥٠		٣١٢٥٠
أتعاب مهنيـة	٤٢٧٥٠		٢٩٠٠٠
مصاريف متنوعـة	٥٢٥		—
رسـوم وتراخيـص	٧٥		٨٠٠
صيانة وإصلاح	٤٣٥		—
مصروفات بنكية	١٤٥		٤٨٠
		١٠٢٣٦٢.١٥	١١٠٧١٥.٦
ما بعـــــده		٤٢٩٣٩٢.١٥	٣٨٠٩٤٠.٦

تابع : إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية :-

البيـــــان	عـام ٢٠١٤م ريـــال	عـام ٢٠١٤م ريـــال	عـام ٢٠١٣م ريـــال
ما قبـــــله		٤٢٩٣٩٢.١٥	٣٨٠٩٤٠.٦
ج – إستهلاكات وإطفاء :-			
إطفاء مصاريف مؤجلة	٣٠٠٠٠٠		٣٠٠٠٠٠
إستهلاك أصول ثابتة	٧٨٠٢٨.٣٣		٤٤١٣٦
		٣٧٨٠٢٨.٣٣	٣٤٤١٣٦
د – بدلات أعضاء مجلس الإدارة :-			
بـدل حضور جلسات المجلس	—		—
بـدل تنقلات أعضاء المجلس	٥٩٩٥		١٢٦٥
مكـافآت أعضاء المجلس	—		—
		٥٩٩٥	١٢٦٥
الإجمـــالي		٨١٣٤١٥.٤٨	٧٢٦٣٤١.٦

إيضاح رقم (١٨) إيرادات أخرى متنوعة :-

يتم إثبات إيرادات الإستثمار في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط وبلغ إجمالي الإيرادات المتنوعة في ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ ١٠١٨٣٤.٨ ريـال وهي تمثل إيرادات ناجمة عن توزيعات أرباح أسهم المحفظة بالإضافة إلى إيرادات خصم مكتسب وبيانها كالآتي :-

البيـــــان	٢٠١٤م ريـــال	٢٠١٣م ريـــال
أرباح استثمارات طويلة الأجل	٩٢٧٨٧.٨	١٣٤١٠١.١
خصم مكتسب	٩٠٤٧	—
الإجمالي	١٠١٨٣٤.٨	١٣٤١٠١.١

إيضاح رقم (١٩) زكـاة العـام :-

البيـــــان	عـام ٢٠١٤م ريـــال	عـام ٢٠١٤م ريـــال	عـام ٢٠١٣م ريـــال
إحتساب الزكـاة :-			
رأس المـــال	٥٠٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠٠
هبـة الدولـة	١٥٧٤٧٥٠٠		١٥٧٤٧٥٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٢٥٧٦٥		٥٨٩١٣٦
مبالغ مجنبة لأعمال خيرية	١٠١٩٨		١٠١٩٨
قروض طـويلة الأجـل	٧٥٠٠٠٠		١٠٥٠٠٠٠
أقسـاط قرض مستحقة	٦٠٠٠٠٠		٦٠٠٠٠٠
رصيد مخصص الزكاة الشرعية	—		٣٢٨٦٩٧
مصلحة الزكاة والدخل	٢٥٨٤٥٦١		٢٢٥٥٨٦٤
الإجمـــالي		٧٠٣١٨٠٢٤	٧٠٥٨١٣٩٥
ناقصاً :			
أراضـــــي	١٦٤٩٢٩٤٠		١٦٤٩٢٩٤٠
صافي الأصول الثابتة	٢٧٩٣٤٠٧		٣٢١٤٨٤١
مشروعات تحت التنفيذ	٧٢١١٨٩		٧١٤٣٦٦
صافي مصاريف مؤجلة	٩٠٠٠٠٠		١٢٠٠٠٠٠
إستثمارات طويلة الأجل	٢٠٩٦٠٦٨٧		١٣٣٠١٦٧١
خسائر العام قبل الزكاة	١٢٩٣٣٠٢		٩٦١٤٣٩
خسائر مرحلة من سنوات سابقة	٦٤٠٧٨٠٤١		٦٢٨٤٤٣١٨
خسائر إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٢٣٤٢١٥٢		٤١٦١٣١٠
		(١٠٩٥٨١٧١٨)	(١٠٢٨٩٠٨٨٥)
صافي الوعـاء الزكـوي		(٣٩٢٦٣٦٩٤)	(٣٢٣٠٩٤٩٠)
نتيجة الوعـاء الزكـوي		سالب	سالب
الزكاة الشرعية عن العام بواقع ٢,٥%		لاتوجد	لاتوجد