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 ٢٠١٥م

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م

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 ألبان القصيم الصادر من مدينة بريدة لممارسة نشاط نتاج الألبان ومستلزماتها 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 المسجلات 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 للمتاجرة 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 الافصاح 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 النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

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

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

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

١٢/هـ- **الإنخفاض 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 لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الانخفاض 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 لإرصدة 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 الخام والعمالة بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصاريف الصناعية غير المباشرة التي تكبدتها الشركة خلال عملية الإنتاج والموزعة على أساس منتظم متماثل وتحدد تكلفة المخزون من المواد الخام وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من المواد المتقق على توريده لصوامع الغلال على أساس التكلفة.
- يتم تقييم المواد وقطع الغيار بسعر التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

١٢/ح- **إستثمارات 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 الإستحقاق 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 ويطرح مخصص الانخفاض في قيمتها (إن وجد) .
ج- إعادة تصنيف الأوراق المالية :
في حال تم إعادة تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية متاحة للبيع 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 ، يسوى 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 المحتفظة.

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

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

١٢/س- **المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتوزيع :**
يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق 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 لذمس 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 ١,٢٤٨,٧٢٤ ريال ، بيانها كالتالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
النقدية بالصندوق	٥٨,٤٠١	١٩,١٢٨
النقدية لدى البنوك كالتالي :		
نقدية لدى مصرف الراجحي – ساهمين	٧٩٢,٥١٥	٧,٣٤١,٨٨٢
نقدية لدى مصرف الراجحي	٣٢١,٩٣٦	١٨,٤٥٤,٥٣٢
نقدية لدى بنك الرياض	٦٦,٠٧٨	٢١,١٨٠
نقدية لدى البنك الأهلي التجاري	٩,٧٩٤	٩,٧٩٤
إجمالي النقدية لدى البنوك	١,١٩٠,٣٣٣	٢٥,٨٢٧,٣٨٨
الإجمـــالي	١,٢٤٨,٧٢٤	٢٥,٨٧٦,٥١٦

(١٤) إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة :
بلغت الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة مبلغ ٣٨٦,٠٥٩ ريال ، وهي رصيد الأوراق المالية للإتجار في شركة كيان السعودية ، بيانها كالتالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
رصيد الاستثمار في بداية السنة	٦٢٥,٥٦٤	١,٦٨٠,٢٩٢
يخصم : خسائر غير محققة من تقييم الأسهم	(٢٣٩,٥٠٥)	(٢٦٩,٧٢٨)
يخصم : أسهم مباعة خلال السنة	–	(٧٨٥,٠٠٠)
الإجمـــالي	٣٨٦,٠٥٩	٦٢٥,٥٦٤

(١٥) الذمم المدينة (صافي) :
١٥/أ- بلغت صافي الذمم المدينة مبلغ ٤,٦٩٠,٤٠١ ريال ، وتتمثل في الآتي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
ذمم مدينة تجارية	٥,٧٨٣,٧٧٩	٧,٠٥٦,٦١٨
يخصم :		
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها – إيضاح (١٥/ب)	(١,٠٩٣,٣٧٨)	(١,٠٩٣,٣٧٨)
الصـــافي	٤,٦٩٠,٤٠١	٥,٩٦٣,٢٤٠

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

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
الرصيد في بداية السنة	١,٠٩٣,٣٧٨	٨٢٣,٥١٣
يضاف : المخصص المكون خلال العام	٣٥٧,٩١٧	٢,٤٠٥,٦١٦
يخصم : إقفال جزء من رصيد المديونيات	(٣٥٧,٩١٧)	(٢,١٣٥,٧٥١)
الرصيد في نهاية السنة – إيضاح (١٥/أ)	١,٠٩٣,٣٧٨	١,٠٩٣,٣٧٨

(١٦) المخزون :
بلغ رصيد المخزون مبلغ ٣,٤٠٦,٢٤٤ ريال ، بيانه كالتالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
ذرة صفراء	٢,٥٧٦,٣٧١	٥,٢٩٧,٥١٥
شعير – تام	٦٥٢,٤٨٢	٢٧١,٥٢٤
قمح – خام وتقاوي	١٢٦,٤٦٨	٩٨٢,٥٨٠
برسيم	٢٠,٣٨٤	٦٩٧,٨٠٩
زيت زيتون	١٧,٧٧٩	٢٢,٠٩٦
شرائب قمح	١٢,٧٦٠	١٥,٠١٠
سماد بلدي	–	١,٣٩١,٠٠٠
ذرة جيلتاية وصفراء – بالات	–	١٠١,٥٦٠
بصل	–	٢١,٨٢٠
قرع أمريكي	–	٥,٥١٤
الإجمـــالي	٣,٤٠٦,٢٤٤	٩,٠١٥,٢٩٨

(١٧) مستودع مواد مساعدة وقطع غيار (صافي) :
بلغ صافي مستودع المواد المساعدة وقطع الغيار مبلغ ١٢,٢٠٤,٥٧٧ ريال ، وتفاصيله كالتالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
قطع غيار	٨,٦٠٦,٥٣٩	٨,٧٤٩,١٣٠
يخصم : مخصص تقادم قطع غيار	(٣,٠٩٩,٩٣١)	(٣,٠٩٩,٩٣١)
صافي قطع الغيار	٥,١٠٦,٥٩٨	٥,٦٤٩,١٩٩
مواد تعبئة وتغليف	٣,٣٠٥,٠٣٥	٣,٤٧٧,٦٤٥
يخصم : مخصص تقادم مواد تعبئة وتغليف	(١,٤٢٦,٧١٦)	(١,٤٢٦,٧١٦)
صافي مواد تعبئة وتغليف	١,٨٧٨,٣١٩	٢,٠٥٠,٩٢٩
تمور خام	٣,٠٨٨,٥١٦	٤,١٦٠,٩٨٩
يخصم : مخصص هبوط أسعار تمور	(٤٥,٠٠٦)	(٤٥,٠٠٦)
صافي تمور خام	٣,٠٤٣,٥١٠	٤,١١٥,٩٨٣
تقاوي البذور	٧٦٨,٣٥٩	٤٤١,٨٢٠
يخصم : مخصص تقادم تقاوي البذور	(١٥٤,٣١٨)	(١٤٠,٥٩٠)
صافي تقاوي البذور	٦١٤,٠٤١	٣٠١,٢٣٠
سماد	٢١٤,٠٧٣	٢,٣٥٣,٣٩٩
يخصم : مخصص تقادم أسمدة	(٥٠,٠٠٠)	–
صافي سماد	١٦٤,٠٧٣	٢,٣٥٣,٣٩٩
مبيدات	٦٥٩,٧٤٦	١,٥٦٥,٥١٨
يخصم : مخصص تقادم مبيدات	(١٥٠,٠٠٠)	–
صافي مبيدات	٥٠٩,٧٤٦	١,٥٦٥,٥١٨
مواد أخرى	٨٨٨,٢٩٠	١,٠١٠,٧٠١
المجمـــوع	١٢,٢٠٤,٥٧٧	١٧,٠٤٦,٩٥٩

(١٨) تكاليف محاصيل قائمة :
بلغت تكاليف محاصيل قائمة مبلغ ٧,٨٤٧,٢٨١ ريال ، بيانها كالتالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
ذرة صفراء	٤,٤٩٠,٦٠٢	–
برسيم	٣,١٦٣,٩٧٤	٣,٧٠٦,٥٧٤
قمح	–	١,٧٦٠,٢٨٢
بستان النخيل	١٩٢,٧٠٥	٥٤٢,٢٢١
قرع أمريكي	–	٩٨,٨٤١
بستان الزيتون	–	٩٧,٩٤٣
الإجمـــالي	٧,٨٤٧,٢٨١	٦,٢٠٥,٨٦١

(١٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى – صافي :
١٩/أ- بلغت صافي الذمم والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ١٤٧,٩٢٦,٠٥٤ ريال ، وتفاصيلها كالآتي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
ذمة شركة وابل العربية للاستثمار – إيضاح (١٩/ب)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–
ذمة شركة مزارع فقية للدواجن – إيضاح (١٩/ج)	٤٨,٤٠٠,٠٠٠	–
ذمة شركة دواجن الوطنية – إيضاح (١٩/د)	١٨,٠٥٥,٠٠٠	–
ذمة مجموعة البندرية – إيضاح (١٩/هـ)	٢٧,٨٢٨,٢٩١	٢٧,٨٢٨,٢٩١
دفعات مقدمة لموردين	٤,٢١٥,٢٨٧	٤,٢٤٨,٤٨٢
تأمينات مستردة	٧٧٤,٤٤٩	٨٣٢,٤٤٩
سلف وعهد موظفين	٧٠٢,٨٥٤	٥٧٤,١٠١
توزيعات أرباح استثمارات مستحقة	٣٠٧,٨٨٠	٣٠٧,٨٨٠
أخرى	١٢٩,٥٤٩	٧٤,٧٥٧
الإجمـــالي	١٥٠,٦١٣,٢٨٠	٣٣,٨٦٥,٩٣٠
يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها – إيضاح (١٩/و)	(٢,٦٨٧,٢٢٦)	(٢,١٨١,١٢٠)
الصـــافي	١٤٧,٩٢٦,٠٥٤	٣١,٦٨٤,٨١٠

١٩/ب- يمثل هذا المبلغ ما تم دفعه لشركة وابل العربية للاستثمار لشراء ٥٠% من الأرض المملوكة لشركة وابل العربية للاستثمار المحدودة والتي تقع بمدينة بريدة بمنطقة القصيم بإجمالي قيمة ١٨٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال وعلى أن يتم الدخول في مشاركة في استثمار عقاري مع شركة وابل متمثل في إقامة مول تجاري وبرج سكني ، ولازال جاري إعداد دراسات الجدوى الخاصة بهذا الاستثمار من قبل مكتب متخصص .

١٩/ج- يمثل هذا المبلغ المديونية المتبقية على شركة مزارع فقيه للدواجن نظير شراءها لمشروع الجوف (منطقة بسيطا بوادي السرحان) بمبلغ إجمالي ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

١٩/د- يمثل هذا المبلغ المديونية على شركة دواجن الوطنية بعد تأجيرها لمشروع شري وشراءها لبعض أصول المشروع وعلى أن يتم سداد قيمة تلك الأصول على أقساط سنوية .

١٩/هـ- يمثل هذا المبلغ دفعات من شركة القصيم الزراعية مسددة إلي مجموعة البندرية للاستحواذ على المجموعة وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين ولعدم اتفاق الشركتين لاحقاً أتفق الطرفان بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٣م 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 إلي القضاء للمطالبة بباقي المبالغ المستحقة .

١٩/و- تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
الرصيد في بداية السنة	٢,١٨١,١٢٠	–
يضاف : المخصص المكون خلال العام	٥٠٦,١٠٦	٢,١٨١,١٢٠
الرصيد في نهاية السنة – إيضاح (١٩/أ)	٢,٦٨٧,٢٢٦	٢,١٨١,١٢٠

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

البيـــــان	نسبة الملكية	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
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	٣,٠٠٠,٠٠٠
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 كيان للبتروكيماويات	%١,٥٦	٧٨,١٣٠	٧٨,١٣٠
جمعية القمح التعاونية	%٣,٢٣	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المجموعة الزراعية السعودية (ساق)	%١٦,٦٧	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمـــالي		٦,٤٠٧,٤٣٠	٦,٤٠٧,٤٣٠
يخصم : مخصص هبوط أسعار		(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
الصـــافي		٥,٥٠٧,٤٣٠	٥,٥٠٧,٤٣٠

(٢١) الأصول الثابتة – صافي :
بلغت صافي الأصول الثابتة مبلغ ٢٢٢,٥٩٨,٩٣١ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

البيـــــان	قيمة الأصل في ٢٠١٥/١/١م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠١٥/١٢/٣١م	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٥/١/١م	إهلاك العام الحالي	استبعادات من مجمع الاستهلاك	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصل في ٢٠١٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصل في ٢٠١٤/١٢/٣١م
أراضي	٩٢,٧٢٨,٤٦٨	٣,٠٨٠,٠٠٠	–	٧٩,٦٤٤,٦٢٠	–	–	–	–	٧٩,٦٤٤,٦٢٠	٩٢,٧٢٨,٤٦٨
مباني وإنشاءات	١٠٣,٩٦٨,٦٤٧	٢,١٠٤,٠٠٠	(٧,٤٢٤,٣٣٢)	٩٨,٥٤٨,٣١٥	٢٦,٩٣٠,٣٧٤	٤,٥٧٤,٣٩٨	(١,٠٥١,٤٦٦)	٣٠,٤٥٣,٣٠٦	٦٨,٠٩٥,٠٠٩	٧٦,٩٣٨,٢٧٣
الآلات والمعدات	٦٨,٢٦٧,٦٧٣	١,٦١٤,٧٠٩	(٨,٥٥٠,٠٤٣)	٦١,٣٣٢,٣٣٩	٥٣,٢٩٦,٦١١	١,٥٣٤,٤٨٣	(٣,٣٢٢,٥٣٣)	٥١,٤٩٨,٥٦١	٩,٨٣٣,٧٧٨	١٤,٩٨١,٠٦٢
السيارات	٩,٨٣٠,٧٣٥	٣٦٩,٠٠٠	(٢,٨٥٥,٦٨١)	٧,٣٤٤,٠٥٤	٨,١٨٧,٤٥٠	١,١٨٩,٨٠٧	(٧,٤٧٢,٦٧٧)	٦,٦٣٤,٥٨٠	٧٠٩,٤٧٤	١,٦٤٣,٢٨٥
شبكة الري	٢٠٠,٢٧٣,٤٩٣	٤٩٧,٢٤٠	(٩٩,٢٤٦,٣٨٨)	١٠١,٥٢٤,٣٤٥	١٥٦,١٩٦,٧٩٣	٦,٠٠٢,٧٦٧	(٧١,٩١٧,٠٣٢)	٩٠,٢٨٢,٠٢٨	١١,٢٤٢,٣١٧	٤٤,٠٧٦,٧٠٠
آلات ومفروشات	١١,٨٨٩,٧٣٢	٢٤,٣١٠	(٦,٤٧٨,٣٩٨)	٥,٤٣٥,٦٤٤	١٠,٣٦٠,٣٥٩	٣٤٣,١٧٣	(٦,١٩٣,٣٥٥)	٤,٥١٠,١٧٧	٩٢٥,٤٦٧	١,٥٢٩,٣٧٣
آليات زراعية	٥٥,٧٣٤,٠٩٨	٦٦,٨٠٠	(٩,٣٧٩,٩٨٦)	٤٦,٤٢٠,٩١٢	٣١,٣٠٧,٩٩٨	٤,٤٧١,٥٣٨	(٧,٧٧٧,٩٦٣)	٢٨,٠٠١,٥٧٣	١٨,٤١٩,٣٣٩	٢٤,٤٢٦,١٠٠
ثروة نباتية	٤٨,١٦٥,٧٢٧	١٤,٧٠٠	(٢,١٥٠,٠٠٠)	٤٦,٠٣٠,٤٢٧	١٢,٥٨٢,٧٤٦	١,٢٣٥,٤٣٧	(١,٠٤١,٦٤٠)	١٢,٧٧٦,٥٤٣	٣٣,٢٥٣,٨٨٤	٣٥,٥٨٢,٩٨١
بيوت محمية	٣٠,٠٠٠	–	–	٣٠,٠٠٠	١٨,٧٩١	٩٧٥	–	١٩,٧٦٦	١٠,٢٣٤	١١,٢٠٩
عدد وأدوات	١٨٦,٠٦٦	–	–	١٨٦,٠٦٦	١٨٥,٦٤٨	٢٧٤	–	١٨٥,٩٢٢	١٤٤	٤١٨
ثلاجات تبريد	٣,٣١١,٠٢٥	–	–	٣,٣١١,٠٢٥	٢,٧٢٧,١٠٤	١١٧,٢٥٦	–	٢,٨٤٤,٣٦٠	٤٦٦,٦٦٥	٥٨٣,٩٢١
الإجمـــالي	٥٩٤,٢٨٥,٦٦٤	٧,٧٧٠,٧٥٩	(١٥٣,٢٥٠,٦٧٦)	٤٤٩,٨٠٥,٧٤٧	٣٠١,٧٨٣,٨٧٤	١٩,٤٦٩,٦٠٨	(٩٤,٠٤٦,٦٦٦)	٢٢٧,٢٠٦,٨١٦	٢٢٢,٥٩٨,٩٣١	٢٩٢,٥٠١,٧٩٠

* 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 علي الصك الشرعي الخاص بها .

(٢٢) مشاريع تحت التنفيذ :
٢٢/أ- بلغت مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٤,٩٦٥,٠٥٨ ريال ، وتتمثل في الآتي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
المباني والإنشاءات	١,٠٧١,١٩٠	٤,١١٩,٦٢٩
بساتين النخيل – والموالح	١٣,٨٩٣,٨٦٨	١٤,٢٨١,٩٤٦
الإجمـــالي- إيضاح (٢٢/ب)	١٤,٩٦٥,٠٥٨	١٨,٤٠١,٥٧٥

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

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
الرصيد في بداية السنة	١٨,٤٠١,٥٧٥	١٧,١١٠,٥٣٤
الإضافات خلال العام	٧٩١,٢٦٤	١,٧٩١,٦١٦
يخصم : المحول إلي الأصول الثابتة واستبعادات	(٤,٢٢٧,٧٨١)	(٥٠٠,٥٧٥)
الرصيد في نهاية السنة – إيضاح (٢٢/أ)	١٤,٩٦٥,٠٥٨	١٨,٤٠١,٥٧٥

(٢٣) ذمم دائنة :
بلغت الذمم الدائنة مبلغ ٢١,١٥٩,٣٤٥ ريال ، وهي عبارة عن :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
ذمم موردين	٥,١٣٢,٠٧٨	١٠,٥٩٦,٢١٩
ذمم موردو خدمات وأخرى	١٦,٠٢٧,٢٦٧	٥,٥٠٩,١٥٩
الإجمـــالي	٢١,١٥٩,٣٤٥	١٦,١٠٥,٣٧٨

(٢٤) دائنو أسهم مباعة :
بلغ رصيد دائنو أسهم مباعة مبلغ ٤٥,٥٧٥,٢٥٣ ريال ، ويمثل هذا المبلغ فائض بيع أسهم بخص 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 أعلي 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 علي هذا الحساب علي النحو التالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
الرصيد في بداية السنة	٤٥,٧٩٢,٦٨٤	٤٥,١٧٥,٦٨٨
يخصم : المسدد خلال السنة	(٢١٧,٤٣١)	(١٨٩,١٧٢)
يضاف : شيكات مستردة	–	٨٠٦,١٦٨
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٥٧٥,٢٥٣	٤٥,٧٩٢,٦٨٤

(٢٥) توزيعات أرباح مستحقة :
بلغت توزيعات أرباح مستحقة مبلغ ٥,٩٧٠,٦٥١ ريال ، وتتمثل في الآتي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
الرصيد في بداية السنة	٥,٩٧٥,٧٢٦	٥,٩٣١,٣٥٩
يخصم : المسدد خلال السنة	(٥,٠٧٥)	(١١,١٧٨)
يضاف : شيكات مستردة	–	٥٥,٥٤٥
الرصيد في نهاية السنة	٥,٩٧٠,٦٥١	٥,٩٧٥,٧٢٦

(٢٦) مخصص الزكاة الشرعية :
بلغ مخصص الزكاة الشرعية مبلغ ٨,٦٩٦,٠٥١ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيـــــان	٢٠١٥/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م
الرصيد في بداية السنة	٦,٤٧٤,٤٥٩	٩,٠٨٩,٠٠٥
يضاف : المكون خلال السنة – إيضاح (٣٧)	٢,٢٢١,٥٩٢	١,٣١٠,٠٨٧
يخ